MODELLO IVA BASE 2024
VORDRUCK MWST.- BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

Informativa 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 unwahrer Daten kann zu verwaltungsrechtlichen 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 der 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 sektorspezifischen 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 riferimento 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 personali
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.
Ihre personenbezogenen Daten werden von Personen verarbeitet, die von dem Inhaber zu Verantwortlichen ernannt wurden, d. h. Personen, die zur Verarbeitung personenbezogener 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, oder um einer Anordnung der Justizbehörde 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 personenbezogener Daten.

Trasferimento dati all'estero
Mitteilung ins Ausland

Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea. - Bestimmte Daten können in Erfüllung einer gesetzlichen Verpflichtung oder auf der Grundlage von Regeln der internationalen Zusammenarbeit an Länder oder internationale Organisationen innerhalb und außerhalb der Europäischen Union weitergegeben werden.

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 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. - 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 physischen 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 Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, designata per questo Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679. - Die Agentur der Einnahmen bedient sich der So.ge.i. A. G., in ihrer Eigenschaft als technologische und methodischer Partner, die mit der Verwaltung des elektronischen Systems der Steuerbehörde betraut ist, der mit der Ausarbeitung und Aktualisierung der synthetischen Indizes der steuerlichen Zuverlässigkeit sowie den damit verbundenen Analysetätigkeiten betraut ist, wird hierfür 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 per le questioni relative al trattamento dei dati personali. - Kontaktdaten des Datenschutzbeauftragten der Agentur der Einnahmen lauten: entrate.dpo@agenziaentrate.it für Angelegenheiten im Zusammenhang mit der Verarbeitung personenbezogener Daten

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 certificata all'indirizzo esercziodiritti@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.
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
- zertifizierte E-Mail an die Adresse esercziodiritti@pec.agenziaentrate.it
Ist die betroffene Person der Ansicht, dass die Verarbeitung nicht im Einklang mit der Verordnung und dem Gesetzesdekret Nr. 196/2003 erfolgt ist, kann sie sich an den Datenschutzbeauftragten (Garante per la Protezione dei dati Personali) 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.

Modifiche - Änderungen

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.

MODELLO IVA BASE 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

TIPO DI DICHIARAZIONE - ART DER ERKLÄRUNG

Correttiva nei termini
Fristgemäße Berichtigung ☐

Dichiarazione integrativa
Ergänzende Erklärung ☐

DATI DEL CONTRIBUENTE DATEN DES STEUERZAHLERS

PARTITA IVA
UST-IDNR.

Impresa artigiana iscritta all'albo
Eingetragenes Handwerksunternehmen 1 ☐

Concordato preventivo
Vergleichsverfahren 2 ☐

Indirizzo di posta elettronica - E-Mail-Adresse

TELEFONO O CELLULARE
TELEFON- ODER MOBILFUNKNUMMER
prefisso - Vorwahl numero - Rufnummer

FAX - FAX
prefisso - numero
Vorwahl - Rufnummer

Persone fisiche
Natürliche Personen

Cognome - Nachname

Nome - Vorname

Sesso - Geschl.
(barrare la relativa casella)
(entsprechendes Kästchen ankreuzen)
M-M ☐ F-W ☐

Data di nascita - Geburtsdatum
giorno/Tag mese/Monatanno/Jahr

Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (oder Geburtsort im Ausland)

Provincia (sigla) - Provinz (Kürzel)

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.)

ERKLÄRENDER, DER NICHT DER STEUERZAHLER SELBST IST (Vertreter, Erbe usw.)

Codice fiscale del sottoscrittore - Steuernummer der unterzeichnenden Person

Codice carica - Code des bekleideten Amtes

Codice fiscale società dichiarante
Steuernummer des erklärenden Unternehmens

Cognome - Nachname

Nome - Vorname

Sesso - Geschl.
(barrare la relativa casella)
(entsprechendes Kästchen ankreuzen)
M-M ☐ F-W ☐

Data di nascita - Geburtsdatum
giorno/Tag mese/Monatanno/Jahr

Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (oder Geburtsort im Ausland)

Provincia (sigla) - Provinz (Kürzel)

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

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

Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario
Übersendung des telematischen Bescheids der automatischen Kontrolle der Steuererklärung an den Vermittler ☐

Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario
Übersendung anderer telematischen Mitteilungen an den Vermittler ☐

Situazioni particolari
Besondere Situationen

Codice - Code ☐

Esonero dall'apposizione del visto di conformità
Befreiung von der Anbringung des Bestätigungsvermerks ☐

Firma
Unterschrift

VISTO DI CONFORMITÀ BESTÄTIGUNGSVERMERK

Riservato al C.A.F. o al professionista
Dem Steuerbeistandszentrum (C.A.F.) oder dem Freiberufler vorbehalten

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.)

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 KONTROLLORGANS

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

Riservato all'incaricato
Dem Beauftragten vorbehalten

Codice fiscale dell'incaricato
Steuernummer des Beauftragten

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 BEAUFTRAGTEN

MODELLO IVA BASE 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

QUADRO ÜBERSICHT VA Informazioni sull'attività / Informationen über die Tätigkeit

Mod. N. / Vordruck Nr.

QUADRO VA ÜBERSICHT VA

Sez. 1 - Dati analitici generali
Absch. 1 - Allgemeine analytische Angaben

VA2	Indicare il codice dell'attività svolta Den Code für die ausgeübte Tätigkeit angeben	CODICE ATTIVITÀ TÄTIGKEITSCODE	1		
VA5	**Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%** **Terminals für den Telekommunikations-Mobilfunkdienst mit Absetzung über 50%**	Totale imponibile - Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage		Totale imposta Gesamtbetrag der Steuer	
		Acquisti apparecchiature Anschaffung von Geräten	1 ,00	2	,00
		Servizi di gestione - Verwaltungsdienste	3 ,00	4	,00

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

VA10	**Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali** **Den Subjekten vorbehalten, die Begünstigungen für außerordentliche Ereignisse in Anspruch genommen haben** Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni Den Code aus der „Tabelle der außerordentlichen Ereignisse" in den Anweisungen angeben		1 ☐
VA11	Gruppo IVA art.70-bis - MwSt.-Gruppe art.70-bis		1 ☐
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomìni - Gegenüber Wohnungseigentümergemeinschaften getätigte Geschäfte		,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 - **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 ☐

MODELLO IVA BASE 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

QUADRO Determinazione del volume d'affari
ÜBERSICHT VE 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

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 und getrennt nach Steuersätzen sind, wobei die Änderungen gemäß Art. 26 und die entsprechende Steuer zu berücksichtigen sind

VE20	,00	4	,00
VE21	,00	5	,00
VE22	,00	10	,00
VE23	,00	22	,00

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta - **Absch. 3 -** Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage und Steuer

VE24	**TOTALI** (somma dei righi da VE20 a VE23) **GESAMTBETRAG** (Summe aus den Zeilen VE20 bis VE23)	,00	,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–) Steuerliche Änderungen und Auf- und Abrundungen der Steuer (mit dem Zeichen +/– angeben)		,00
VE26	**TOTALE** (VE24± VE25) - **GESAMTBETRAG** (VE24± VE25)		,00

Sez. 4 - Altre operazioni
Absch. 4 - Sonstige Geschäfte

VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento Infolge einer Absichtserklärung nicht steuerpflichtige Geschäfte	,00
VE32	Altre operazioni non imponibili - Sonstige nicht steuerpflichtige Geschäfte	,00
VE33	Operazioni esenti - Steuerfreie Geschäfte	,00
VE35	Operazioni con applicazione del reverse charge Geschäfte mit Anwendung der Umkehr der Steuer (1)	,00
	(2) Cessioni di rottami e altri materiali di recupero Abtretungen von Schrott und sonstigen Recyclingmaterialien	,00
	(3) Cessioni di oro e argento puro Abtretungen von Gold und reinem Silber	,00
	(4) Subappalto nel settore edile Subunternehmerauftrag in der Baubranche	,00
	(5) Cessioni di fabbricati Abtretungen von Gebäuden	,00
	(6) Cessioni di telefoni cellulari Abtretungen von Mobiltelefonen	,00
	(7) Cessioni di prodotti elettronici Abtretungen von Elektronik-Produkten	,00
	(8) Prestazioni comparto edile e settori connessi m- Leistungen des Bausektors und damit verbundener Sektoren	,00
	(9) Operazioni settore energetico Operationen im Energiebereich	,00
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati - Geschäfte, die keiner Steuer unterliegen und gegenüber erdbebengeschädigten Personen getätigt wurden	,00
VE37	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi - Geschäfte, die während des Jahres getätigt wurden, die Steuer aber in den Folgejahren fällig wird (1)	,00
	(2) art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 Art. 32-bis, Gesetzesdekret Nr. 83/2012	,00
VE38	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter Geschäftsvorgänge gegenüber den Subjekten gemäß Art. 17-ter	,00
VE39	*(meno)* Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023 *(minus)* Geschäfte, die in den Vorjahren getätigt wurden, die Steuer aber 2023 fällig ist	,00
VE40	*(meno)* Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni (minus) Abtretungen von abschreibbaren Gütern und interne Übergänge	,00

Sez. 5 - Volume d'affari
Absch. 5 - Geschäftsumsatz

VE50	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei righi VE24, da VE31 a VE38 meno VE39 e VE40) **GESCHÄFTSUMSATZ** (Summe der Zeilen VE24 und von VE31 bis VE38 minus VE39 und VE40)	,00

MODELLO IVA BASE 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate · Agentur Einnahmen

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

Mod. N.
Vordruck Nr.

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

SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati
Absch. 1 - Gesamtbetrag der vorgenommenen Anschaffungen

		IMPONIBILE 1 BEMESSUNGSGRUNDLAGE	%	2 IMPOSTA - STEUER
VF1	Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta Steuerpflichtige Anschaffungen (ausgenommen jener gemäß in den Zeilen VF21, VF22 und VF23), unterteilt nach Steuersatz oder prozentualem Ausgleichsanteil, unter Berücksichtigung der Änderungen gemäß Art. 26 und der entsprechenden Steuer	,00	2	,00
VF2		,00	4	,00
VF3		,00	5	,00
VF4		,00	6,4	,00
VF5		,00	7	,00
VF6		,00	7,3	,00
VF7		,00	7,5	,00
VF8		,00	8,3	,00
VF9		,00	8,5	,00
VF10		,00	8,8	,00
VF11		,00	10	,00
VF12		,00	12,3	,00
VF13		,00	22	,00
VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali Sonstige nicht steuerpflichtige Erwerbe, die nicht der Steuer unterliegen und sich auf bestimmte Sonderregelungen beziehen	1 ,00		
	Acquisti esenti - Steuerfreie Anschaffungen	2 ,00		
VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi - Ankäufe durch Subjekte, die erleichterte Steuersysteme in Anspruch genommen haben art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014 Art. 1, Absätze 54 bis 89, des Gesetzes Nr. 190/2014	1 ,00 2 ,00		
VF20	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati - Anschaffungen, die keiner Steuer unterliegen und von erdbebengeschädigten Personen vorgenommen wurden	,00		
VF21	Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1) Anschaffungen, für die die Absetzung ausgeschlossen oder reduziert ist (Art. 19-bis1)	,00		
VF22	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione - Anschaffungen, für die keine Absetzung zuläss	,00		
VF23	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi - Im Jahr verbuchte Anschaffungen, deren Steuerabsetzung auf nachfolgende Jahre zurückgestellt wurde art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 Art. 32-bis, Gesetzesdekret Nr. 83/2012	1 ,00 2 ,00		
VF24	(*meno*) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023 (*minus*) Anschaffungen, die in den Vorjahren verbucht wurden, die Steuer aber 2023 fällig ist	,00		

SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta
Absch. 2 - Gesamtbetrag der Anschaffungen und Gesamtbetrag der Steuer

VF25	**TOTALE ACQUISTI - GESAMTBETRAG DER ANSCHAFFUNGEN**	,00	,00
VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–) Steuerliche Änderungen und Auf- und Abrundungen der Steuer (mit dem Zeichen +/– angeben)		,00
VF27	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI** (VF25 colonna 2 + VF26) **GESAMTBETRAG DER STEUER AUF STEUERPFLICHTIGE ANSCHAFFUNGEN** (VF25 Spalte 2 + VF26)		,00

VF29	**Ripartizione totale acquisti (rigo VF25):** **Aufteilung Gesamtbetrag der Anschaffungen (Zeile VF25):**			
	1 Beni ammortizzabili Abschreibbare Güter	2 Beni strumentali non ammortizzabili Nicht abschreibbare Ausrüstungsgüter	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi - Für den Wiederverkauf bzw. für die Produktion von Gütern und Dienstleistungen bestimmte Güter	4 Altri acquisti Sonstige Anschaffungen
	,00	,00	,00	,00

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Mod. N. Vordruck Nr.

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

VF30 * **METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**
FÜR DIE ERMITTLUNG DER ABSETZBAREN MEHRWERTSTEUER VERWENDETE METHODE
operazioni esenti - Steuerfreie Geschäfte — 3

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

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 2023 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella
Wenn im Jahr 2023 ausschließlich steuerfreie Geschäftsfälle getätigt wurden, dieses Kästchen ankreuzen — 1

VF33 Se per l'anno 2023 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella
Wenn im Jahr 2023 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

VF34

Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) - Steuerfreie Geschäfte in Bezug auf 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-quinquies - Steuerfreie Geschäfte gemäß Art. 10, Nr. 27-quinquies	Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti - Steuerfreie abschreibbar Güte und interne Übergänge
1 ,00	2 ,00	3 ,00	4

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)	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) - Steuersatz der Absetzung (auf die nächste Einheit auf- bzw. abgerundet)
5 ,00	6 ,00	7 ,00	9 %

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

VF60 Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella - 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 anzukreuzen — 1

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella
Wenn die durchgeführten steuerpflichtigen Geschäfte gelegentlich erfolgen, dieses Kästchen ankreuzen — 2

VF61 Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella - Wenn gelegentliche Abtretungen von gebrauchten Gütern bei Anwendung der Differenzbesteuerung (Gesetzesdekret Nr. 41/1995) durchgeführt wurden, ist dieses Kästchen ankreuzen — 1

VF62 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

Imponibile - Bemessunggrundlage	Imposta - Steuer
1 ,00	2 ,00

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

VF70 **TOTALE rettifiche** (indicare con il segno +/–) - **GESAMTBETRAG der Berichtigungen** (Zeichen +/- angeben) ,00

VF71 **IVA ammessa in detrazione - Absetzbare Mehrwertsteuer** ,00

MODELLO IVA BASE 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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

Mod. N.
Vordruck Nr.

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

QUADRO VJ

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

		1 IMPONIBILE BEMESSUNGSGRUNDLAGE	2 IMPOSTA - STEUER
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggettli 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	,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	,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5) Im Inland getätigte Anschaffungen von Industriegold und reinem Silber (Art. 17, Absatz 5)	,00	,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) Anschaffungen von Anlagegold, das aufgrund der Option steuerpflichtig ist (Art. 17, Absatz 5)	,00	,00
VJ12	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a) - Erwerb von Dienst-leistungen von Subunternehmern in der Baubranche (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe a)	,00	,00
VJ13	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis) Anschaffungen von Gebäuden (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe a-bis)	,00	,00
VJ14	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b) Anschaffungen von Mobiltelefonen (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe b)	,00	,00
VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c) Erwerbungen von Elektronik-Produkten (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe c)	,00	,00
VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter) - Ankäufe von Dienst-leistungen des Bausektors und damit verbundener Sektoren (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe 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) - Ankäufe von Gütern und Dienstleistungen des Energiesektors (Art. 17, Absatz 6, Buchstabe d-bis, d-ter und d-quater)	,00	,00
VJ18	Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter Ankäufe von Subjekten gemäß Art. 17-ter	,00	,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 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

QUADRO VH Liquidazioni periodiche
ÜBERSICHT VH Regelmäßige Abrechnungen
QUADRO VL Liquidazione dell'imposta annuale
ÜBERSICHT VL Abrechnung der jährlichen Steuer

Mod. N.
Vordruck Nr.

QUADRI COMPILATI - AUSGEFÜLLTE ÜBERSICHTEN

QUADRO VH
ÜBERSICHT VH

Variazioni delle comunicazioni periodiche (*)
Änderungen der periodischen mitteilungen (*)

		CREDITI - GUTHABEN	DEBITI- SCHULDEN	Liquidazione anticipata Vorzeitige Abrechnungo
VH1	Gennaio - Januar	1 ,00	2 ,00	3
VH2	Febbraio - Februar	,00	,00	
VH3	Marzo - März	,00	,00	
VH4	I TRIMESTRE - I QUARTAL	,00	,00	4
VH5	Aprile - April	,00	,00	
VH6	Maggio - Mai	,00	,00	
VH7	Giugno - Juni	,00	,00	
VH8	II TRIMESTRE - II QUARTAL	,00	,00	
VH9	Luglio - Juli	,00	,00	
VH10	Agosto - August	,00	,00	
VH11	Settembre - September	,00	,00	
VH12	III TRIMESTRE - III QUARTAL	,00	,00	
VH13	Ottobre - Oktober	,00	,00	
VH14	Novembre - November	,00	,00	
VH15	Dicembre - Dezember	,00	,00	
VH16	IV TRIMESTRE - IV QUARTAL	,00	,00	
				Metodo Methode
VH17	Acconto dovuto - Geschuldete Anzahlung		,00	

QUADRO VL
ÜBERSICHT VL

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

Sez. 2 - Credito anno precedente
Absch. 2 - Guthaben aus dem Vorjahr

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

		DEBITI - SCHULDEN	CREDITI - GUTHABEN
VL1	**IVA a debito** (somma dei righi VE26 e VJ19) **MwSt.-Schuld** (Summe der Zeilen VE26 und VJ19)	,00	
VL2	**IVA detraibile** (da rigo VF71) - **Absetzbare MwSt.** (aus Zeile VF71)		,00
VL3	**IMPOSTA DOVUTA** (VL1 – VL2) **GESCHULDETE STEUER** (VL1 – VL2) ovvero - oder	,00	
VL4	**IMPOSTA A CREDITO** (VL2 – VL1) **STEUERGUTHABEN** (VL2 – VL1)		,00
VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2022 Aus der Erklärung für das Jahr 2022 resultierendes Guthaben		1 ,00
	di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato davon Überschuss aus der letzten Erklärung der aufgegebenen MwSt-Gruppe		3 ,00
VL9	Credito compensato nel modello F24 - Im Vordruck F24 ausgeglichenes Guthaben	,00	

		DEBITI - SCHULDEN	CREDITI - GUTHABEN
VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) Im Laufe des Jahres beantragte Rückerstattungen (Art. 38-bis, Absatz 2)	,00	
VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2023 cmpensato nel mod. F24 - Resultierendes Mehrwertsteuerguthaben der ersten 3 Quartale 2023, 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 Geschuldete periodische MwSt.	IVA periodica versata Gezahlte periodische MwSt	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità Nach Meldung von Unregelmäßigkeiten gezahlte periodische MwSt.	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento Nach Zahlungsaufforderungen gezahlte Periodische MwSt.
2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00

VL32	**IVA A DEBITO** **MWST.-SCHULD** ovvero- oder	,00	
VL33	**IVA A CREDITO** **MWST.-GUTHABEN**		,00
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale Für die Jahreserklärung in Anspruch genommenes		,00
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale Steuerguthaben bei Einreichung der jährlichen Erklärung geschuldete Zinsen	,00	
VL38	**TOTALE IVA DOVUTA** (VL32 - VL34 + VL36) **GESAMTBETRAG DER GESCHULDETEN 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

	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata Differenz zwischen periodisch fälliger und periodisch gezahlter MwSt.	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo Unterschied zwischen potenziellem und tatsächlichem Kredit
VL41	1 ,00	2 ,00

QUADRI COMPILATI
AUSGEFÜLLTE ÜBERSICHTEN

VA	VE	VF	VJ	VH	VL	VO	VP	VX	VT

(*) 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.

MODELLO IVA BASE 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

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

QUADRO VX / ÜBERSICHT VX

QUADRO VX Determinazione dell'IVA da versare o del credito d'imposta

ÜBERSICHT VX Ermittlung der zu zahlenden 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 righi VX4, VX5 e VX6) - **MwSt.-Guthaben** (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen) [1] ,00
di cui da trasferire al Gruppo IVA (art.70-bis) [2] ,00
wovon der MwSt.-Gruppe zu übermitteln (art.70-bis)

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

Importo di cui si richiede il rimborso [1] ,00
Betrag, für den die Rückerstattung beantragt wird
di cui da liquidare mediante procedura semplificata [2] ,00
davon mittels vereinfachter Prozedur abzurechnen

Causale del rimborso [3] ☐
Grund der Rückerstattung

Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso - [4] ☐
Für die vorrangige Aus-zahlung der Rückerstattung zugelassene Steuerpflichtige

Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter - [5] ,00
Steuer auf die Geschäftsvorgänge gemäß Art. 17-ter

Esonero garanzia [7] ☐
Garantiebefreiung

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 gemäß Art. 47 des De-krets des Präsidenten der Republik Nr. 445 vom 28. Dezember 2000, nicht zu 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 [8]

Interpello Anfrage [9] ☐

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 vorgenommenen 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) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.
c) Die 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.

FIRMA UNTERSCHRIFT [10]

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 [1] Codice fiscale consolidante
Betrag, der durch die Wahl der Option für die Steuerkonsolidierung abgetreten wurde — 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, die gegenüber Endverbrauchern und Inhabern einer Ust-IdNr. getätigt wurden**

Totale operazioni imponibili - Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Geschäfte [1]		Totale imposta Gesamtbetrag der Steuer [2]	
Operazioni imponibili verso consumatori finali - Steuerpflichtige Geschäfte gegenüber Endverbrauchern [3]		Imposta - Steuer [4]	,00
Operazioni imponibili verso soggetti IVA - Steuerpflichtige Geschäfte gegenüber Inhabern einer Ust-IdNr. [5]		Imposta - Steuer [6]	,00

		Operazioni imponibili verso consumatori finali Steuerpflichtige Geschäfte gegenüber Endverbrauchern	Imposta - Steuer
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 2024 - VORDRUCK MWST.-BASE 2024

Periodo d'imposta 2023
Steuerzeitraum 2023

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

QUADRO VP LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA
ÜBERSICHT VP PERIODISCHE ABRECHNUNGEN DER MwSt

Mod. N.
Vordruck Nr.

Agenzia Entrate — Agentur Einnahmen

PERIODO DI RIFERIMENTO - BEZUGSZEITRAUM

	VP1	Mese / Monat 1	Trimestre (*) / Quartal (*) 2	Subforniture / Zulieferungen 3

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA / ABRECHNUNG DER STEUER

		DEBITI - SCHULDEN	CREDITI - GUTHABEN
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.)		,
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	Metodo / 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.