MODELLO IVA 2021

Periodo d'imposta 2020

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del regolamento (UE) 2016/679	***Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento UE 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.***
Finalità del trattamento	I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte.
Conferimento dei dati	I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'omissione e/o l"indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.
Base giuridica	La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.
Periodo di conservazione dei dati	I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.
Categorie di destinatari dei dati personali	I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, tuttavia, se necessario potranno essere comunicati: – ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria; – ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile; – ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.
Modalità del trattamento	I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.
Titolare del trattamento	Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.
Responsabili del trattamento	L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo Responsabile del trattamento.
Responsabile della Protezione dei Dati	Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it
Diritti dell'interessato	L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: entrate.updp@agenziaentrate.it 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.

Agenzia Entrate

TIPO DI DICHIARAZIONE

Correttiva nei termini ☐ Dichiarazione integrativa ☐

DATI DEL CONTRIBUENTE

PARTITA IVA

Impresa artigiana iscritta all'albo 1 ☐

Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 ☐

Indirizzo di posta elettronica

TELEFONO O CELLULARE prefisso numero

FAX prefisso 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)

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 ☐

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE

Indicare il numero di moduli

Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL

Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☐

Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☐

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

FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA

SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO

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

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N.

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici generali

VA1

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]

Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA [2] ☐

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] ☐ Credito dichiarazione IVA/2020 ceduto [4] ,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]

VA3

Riservato ai curatori fallimentari 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] ☐

VA4

Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)

Denominazione del fondo [1] Numero Banca d'Italia [2]

Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita [3]

VA5

Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%

	Totale imponibile	Totale imposta
Acquisti apparecchiature	[1] ,00	[2] ,00
Servizi di gestione	[3] ,00	[4] ,00

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

VA10

Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali

Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni [1] ☐

VA11 Gruppo IVA art. 70-bis [1] ☐

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 2020 [2] ,00

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomìni ,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] ☐

VA15 Società di comodo [1] ☐

VA16

Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19

	Codice	Importo	Codice	Importo	Codice	Importo
	[1]	[2] ,00	[3]	[4] ,00	[5]	[6] ,00
	[7]	[8] ,00	[9]	[10] ,00	[11]	[12] ,00
	[13]	[14] ,00	[15]	[16] ,00	[17]	[18] ,00

CODICE FISCALE

QUADRI VB
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

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

CODICE FISCALE

QUADRI VC-VD

ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI, CESSIONE DEL CREDITO IVA[1] (Art. 8 d.l. n. 351/2001)

Mod. N.

QUADRO VC

ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI

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

		PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2020		ANNO IMPOSTA 2019	
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
VC1	GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC2	FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC3	MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC4	APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC5	MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC6	GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC7	LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC8	AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC9	SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC10	OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC11	NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC12	DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00
VC13	TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00

VC14 PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2020 — 1 ,00

Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2020 — 2 ☐ SOLARE — 3 ☐ MENSILE

QUADRO VD

CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)

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

VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO ,00

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

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

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

VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI	1 ,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2019)	,00
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)	,00
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA	,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24	,00
VD56	Eccedenza a credito	,00

CODICE FISCALE

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

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

			1 IMPONIBILE	%	2 IMPOSTA
Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	**VE1**	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72 e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	2	,00
	VE2		,00	4	,00
	VE3		,00	6	,00
	VE4		,00	7,3	,00
	VE5		,00	7,5	,00
	VE6		,00	7,65	,00
	VE7		,00	7,95	,00
	VE8		,00	8,3	,00
	VE9		,00	8,5	,00
	VE10		,00	8,8	,00
	VE11		,00	10	,00
	VE12		,00	12,3	,00
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	**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	,00	4	,00
	VE21		,00	5	,00
	VE22		,00	10	,00
	VE23		,00	22	,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	**VE24**	**TOTALI** (somma dei righi da VE1 a VE12 e da VE20 a VE23)	,00		,00
	VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–)			,00
	VE26	**TOTALE** (VE24 ± VE25)			,00

Sez. 4 - Altre operazioni

VE30 Operazioni che concorrorrono alla formazione del plafond — 1 ,00

Esportazioni	Cessioni intracomunitarie
2 ,00	3 ,00
Cessioni verso San Marino	**Operazioni assimilate**
4 ,00	5 ,00

VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	,00
VE32	Altre operazioni non imponibili	,00
VE33	Operazioni esenti	,00
VE34	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies	,00

VE35 Operazioni con applicazione del reverse charge — 1 ,00

Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	Cessioni di oro e argento puro
2 ,00	3 ,00
Subappalto nel settore edile	**Cessioni di fabbricati**
4 ,00	5 ,00
Cessioni di telefoni cellulari	**Cessioni di prodotti elettronici**
6 ,00	7 ,00
Prestazioni comparto edile e settori connessi	**Operazioni settore energetico**
8 ,00	9 ,00

VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	,00

VE37 Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi — 1 ,00

art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 — 2 ,00

VE38	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	,00
VE39	*(meno)* Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2020	,00
VE40	*(meno)* Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni	,00

Sez. 5 - Volume d'affari

VE50	**VOLUME D'AFFARI** (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)	,00

CODICE FISCALE

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

		1 IMPONIBILE	%	2 IMPOSTA
VF1	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF19, VF20 e VF21) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	2	,00
VF2		,00	4	,00
VF3		,00	5	,00
VF4		,00	6	,00
VF5		,00	7,3	,00
VF6		,00	7,5	,00
VF7		,00	7,65	,00
VF8		,00	7,95	,00
VF9		,00	8,3	,00
VF10		,00	8,5	,00
VF11		,00	8,8	,00
VF12		,00	10	,00
VF13		,00	12,3	,00
VF14		,00	22	,00

VF15	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00
VF16	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	,00
	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2	,00
VF17	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	2	,00
VF18	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00
VF19	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00
VF20	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00
VF21	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	2	,00
VF22	(*meno*) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2020		,00

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

VF23	**TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI**	,00	,00
VF24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–)		,00
VF25	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI** (VF23 colonna 2 ± VF24)		,00

VF26

	Imponibile	Imposta
Acquisti intracomunitari	1 ,00	2 ,00
	Imponibile	Imposta
Importazioni	3 ,00	4 ,00
	con pagamento IVA	senza pagamento IVA
Acquisti da San Marino	5 ,00	6 ,00

VF27 **Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):**

1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti e importazioni
,00	,00	,00	,00

CODICE FISCALE

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

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

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

Sez. 3-A
Operazioni esenti

		Imponibile	Imposta
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1 ,00	2 ,00

VF32	Se per l'anno 2020 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	
VF33	Se per l'anno 2020 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

VF34

Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	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	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti
1 ,00	2 ,00	3 ,00	4 ,00
Operazioni non soggette	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione
5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
Operazioni esenti art. 124 d.l. 34/2020			Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)
9 ,00			10 %

VF35	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF15	,00
VF36	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis	,00
VF37	**IVA ammessa in detrazione**	,00

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

		1 IMPONIBILE	%	2 IMPOSTA
VF38	**Riservato alle imprese agricole miste** - Totale operazioni imponibili diverse	,00		,00
VF39	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente	,00	2	,00
VF40		,00	4	,00
VF41		,00	6	,00
VF42		,00	7,3	,00
VF43		,00	7,5	,00
VF44		,00	7,65	,00
VF45		,00	7,95	,00
VF46		,00	8,3	,00
VF47		,00	8,5	,00
VF48		,00	8,8	,00
VF49		,00	10	,00
VF50		,00	12,3	,00
VF51	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–)			,00
VF52	**TOTALI** Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51	,00		,00
VF53	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38			,00
VF54	Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72			,00
VF55	**TOTALE IVA ammessa in detrazione** (VF52+VF53+VF54)			,00

Sez. 3-C
Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

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

Riservato alle imprese agricole

		Imponibile	Imposta
VF62	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse	1 ,00	2 ,00

Sez. 4
IVA ammessa in detrazione

VF70	**TOTALE rettifiche** (indicare con il segno +/–)	,00
VF71	**IVA ammessa in detrazione**	,00

CODICE FISCALE

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

QUADRO VJ
DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

		1 IMPONIBILE	2 IMPOSTA
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino – art. 71, comma 2 – (inclusi acquisti di oro industriale,argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00	,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00	,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggettli 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 righi da VJ1 a VJ18)		,00

MODELLO IVA 2021
Periodo d'imposta 2020

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
VH1	Gennaio	1 ,00	2 ,00	3	
VH2	Febbraio	,00	,00		
VH3	Marzo	,00	,00		
VH4	I TRIMESTRE	,00	,00		4
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

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

Sez. 1 - Dati generali

	DATI DELLA CONTROLLANTE			
	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
VK1	1	2	3	4

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

VK20	Totale dei crediti trasferiti	,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti	,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)	,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)	,00
VK24	Eccedenza di credito compensata	,00
VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	,00
VK26	Crediti di imposta utilizzati	,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti	,00
VK28	Acconto	,00

Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno
Dati relativi al periodo di controllo

VK30	IVA a debito	,00
VK31	IVA detraibile	,00
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche	,00
VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo	,00
VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento	,00
VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante	,00

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

CODICE FISCALE

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 ,00	4	5
VN2			,00		
VN3			,00		
VN4			,00		

QUADRO VQ
VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

VQ1

1 Anno	2 Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata ,00	3 Differenza tra credito potenziale e credito effettivo ,00	4 IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti ,00
5 IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità ,00	6 IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento ,00	7 Versamenti sospesi per eventi eccezionali ,00	8 Credito maturato ,00
9 Codice fiscale		10 Modulo	11 Gruppo

VQ2

1	2 ,00	3 ,00	4 ,00
5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
9		10	11

VQ3

1	2 ,00	3 ,00	4 ,00
5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
9		10	11

VQ4

1	2 ,00	3 ,00	4 ,00
5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
9		10	11

VQ5

1	2 ,00	3 ,00	4 ,00
5 ,00	6 ,00	7 ,00	8 ,00
9		10	11

CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE

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

		DEBITI	CREDITI
VL1	**IVA a debito** (somma dei righi VE26 e VJ19)	,00	
VL2	**IVA detraibile** (da rigo VF71)		,00
VL3	**IMPOSTA DOVUTA** (VL1 – VL2)	,00	
	ovvero		
VL4	**IMPOSTA A CREDITO** (VL2 – VL1)		,00

Sez. 2 - Credito anno precedente

VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2019 *o credito annuale non trasferibile (*)*	1	,00
	di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)	2	,00
VL9	Credito compensato nel modello F24	,00	
VL10	*Eccedenza di credito non trasferibile (*)*		,00
VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	1	,00
	Gruppo IVA (*)	2	,00
VL12	Versamenti periodici omessi	1	,00
	Gruppo IVA (*)	2	,00

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate

		DEBITI	CREDITI
VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)	,00	
VL21	*Ammontare dei crediti trasferiti (*)*	,00	
VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2020 compensato nel mod. F24	,00	
VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00	
VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante		,00
VL25	Eccedenza credito anno precedente		,00
VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00
VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno		,00
VL30	Ammontare IVA periodica	1	,00

	IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
	2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00

VL31	*Ammontare dei debiti trasferiti* (*)		,00
VL32	**IVA A DEBITO**	,00	
	ovvero		
VL33	**IVA A CREDITO**		,00
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00	
VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001	,00	
VL38	**TOTALE IVA DOVUTA** (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)	,00	
VL39	**TOTALE IVA A CREDITO** (VL33 - VL37)		,00
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		,00

	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo
VL41	1 ,00	2 ,00

QUADRI COMPILATI

VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG

(*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.

CODICE FISCALE

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

		PERIODO DI RIFERIMENTO	Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie	
	VP1	Mese [1] Trimestre (*) [2]	[3]	[4]	[5]	
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	**VP2**	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)				
	VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)				
				DEBITI		CREDITI
	VP4	IVA esigibile				
	VP5	IVA detratta				
	VP6	IVA dovuta		[1]	o a credito	[2]
	VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro				
	VP8	Credito periodo precedente				
	VP9	Credito anno precedente				
	VP10	Versamenti auto UE				
	VP11	Crediti d'imposta				
	VP13	Acconto dovuto		Metodo [1]		[2]
	VP14	IVA da versare		[1]	o a credito	[2]

(*) **ATTENZIONE**: I contribuenti che hanno optato per la liquidazione trimestrale ai sensi dell'art. 7 del D.P.R. n. 542/99 devono indicare "5" per il quarto trimestre

CODICE FISCALE

QUADRI VT

SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

QUADRO VT

SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

VT1	**Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA**	Totale operazioni imponibili	1 ,00	Totale imposta	2 ,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	3 ,00	Imposta	4 ,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5 ,00	Imposta	6 ,00

		Operazioni imponibili verso consumatori finali	Imposta
VT2	Abruzzo	1 ,00	2 ,00
VT3	Basilicata	,00	,00
VT4	Bolzano	,00	,00
VT5	Calabria	,00	,00
VT6	Campania	,00	,00
VT7	Emilia Romagna	,00	,00
VT8	Friuli Venezia Giulia	,00	,00
VT9	Lazio	,00	,00
VT10	Liguria	,00	,00
VT11	Lombardia	,00	,00
VT12	Marche	,00	,00
VT13	Molise	,00	,00
VT14	Piemonte	,00	,00
VT15	Puglia	,00	,00
VT16	Sardegna	,00	,00
VT17	Sicilia	,00	,00
VT18	Toscana	,00	,00
VT19	Trento	,00	,00
VT20	Umbria	,00	,00
VT21	Valle d'Aosta	,00	,00
VT22	Veneto	,00	,00

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 righi VX4, VX5 e VX6) [1] ,00

di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis) [2] ,00

VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) ,00

VX4

Importo di cui si richiede il rimborso [1] ,00

di cui da liquidare mediante procedura semplificata [2] ,00

Causale del rimborso [3] ☐ Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso [4] ☐ Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter [5] ,00

Contribuenti Subappaltatori [6] ☐ Esonero garanzia [7] ☐

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 dicembre1994, 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.

FIRMA [8] Interpello [9] ☐

Attestazione condizioni patrimoniali e versamento 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):

☐ 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;

☐ 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;

☐ 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. FIRMA [10]

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione ,00

VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale — Codice fiscale consolidante [1] [2] ,00

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

VX7 Iva dovuta da trasferire ,00

VX8 Iva a credito da trasferire ,00

CODICE FISCALE

QUADRO VO
OPZIONI

Mod. N.

QUADRO VO
COMUNICAZIONI DELLE OPZIONI E REVOCHE

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

VO1	**Art. 19 bis 2** - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	**Opzione** 1				
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO3	**AGRICOLTURA**					
	– Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati	**Rinuncia** 1		**Revoca** 2		
	– Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	**Opzione** 3		**Revoca** 4		
	– Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	**Opzione** 5		**Revoca** 6		
VO4	**Art. 36** - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO5	**Art. 36 bis** - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO6	**Art. 74** - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO7	**Art. 74** - comma 6 – INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	**Opzioni**	comma 2: 1	comma 3: 2	comma 6: 3	**Revoche** comma 2: 4 comma 6: 5
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	**Opzioni**	BE 1, DE 2, DK 3, EL 4, ES 5, FR 6, GB 7, IE 8, LU 9, NL 10, PT 11, SM 12, AT 13, FI 14, SE 15	CY 16, EE 17, LV 18, LT 19, MT 20, PL 21, CZ 22, SK 23, SI 24, HU 25, BG 26, RO 27, HR 28		
VO11		**Revoche**	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15	16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28		
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998)	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO13	**Art. 10** - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	singole operazioni: Cedente **Opzioni** 1	tutte le operazioni: 2	**Revoca** 3	singole operazioni: Intermediario **Opzione** 4	
VO14	**Art. 74 quater** - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	**Opzione** 1		**Revoca** 2		
VO16	PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies)	**Opzioni**	BE 1, DE 2, DK 3, EL 4, ES 5, FR 6, GB 7, IE 8, LU 9, NL 10, PT 11, SM 12, AT 13, FI 14, SE 15	CY 16, EE 17, LV 18, LT 19, MT 20, PL 21, CZ 22, SK 23, SI 24, HU 25, BG 26, RO 27, HR 28		

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

VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	**Opzione** 1	**Revoca** 2
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	**Opzione** 1	**Revoca** 2
VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	**Opzione** 1	**Revoca** 2
VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	**Opzione** 1	**Revoca** 2
VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	**Opzione** 1	**Revoca** 2
VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	**Opzione** 1	**Revoca** 2
VO26	TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973)	**Opzione** 1	**Revoca** 2

CODICE FISCALE

Sez. 3 - Opzioni e revoche 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 ☐	**Revoca** 2 ☐
	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 ☐	**Revoca** 2 ☐
	VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	**Opzione** 1 ☐	**Revoca** 2 ☐
	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 ☐	**Revoca** 2 ☐
	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 ☐	**Revoca** 2 ☐ 3 ☐
	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 ☐	
	VO36	ATTIVITÀ OLEOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art.1, commi 513 e 514, legge n. 160/2019)	**Opzione** 1 ☐	
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 ☐	**Revoca** 2 ☐
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 ☐	**Revoca** 2 ☐

CODICE FISCALE

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

Mod. N.

QUADRO VG

Sez. 1 - Società partecipanti alla compensazione IVA

VG1

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE

SOCIETA' CHE DETIENE IL CONTROLLO

Partita IVA 2

Percentuale di Possesso 3

Data decorrenza 1 giorno mese anno

VG2

SOCIETÀ CONTROLLATA

Partita IVA 2

Ingresso 3

Fuoriuscita 4

Data decorrenza 1 giorno mese anno

SOCIETA' CHE DETIENE IL CONTROLLO

Partita IVA 5

Percentuale di Possesso 6

Soggetto estero 7

VG3

2

3

4

1 giorno mese anno

5

6

7

VG4

2

3

4

1 giorno mese anno

5

6

7

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

VG5

Partita IVA 2

Data decorrenza 1 giorno mese anno

SOCIETA' CHE DETIENE IL CONTROLLO

Partita IVA 3

Percentuale di Possesso 4

Rinuncia 5

Soggetto estero 6

VG6

2

1 giorno mese anno

3

4

5

6

VG7

2

1 giorno mese anno

3

4

5

6

Sez. 3 - Revoca

VG8

MODELLO IVA 2021
Periodo d'imposta 2020

CODICE FISCALE

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

Mod. N.

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

	Partita IVA	Operazioni straordinarie	Ultimo mese	Società non operativa	RIMBORSO INFRANNUALE Importo	Eccedenza di credito
VS1	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS2	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS3	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS4	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS5	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS6	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS7	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS8	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS9	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS10	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS11	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00
VS12	1	2	3	4	5 ,00	6 ,00

	Eccedenza di credito compensata	Esonero garanzia	RIMBORSO ANNUALE Causale	Importo	Erogazione prioritaria	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter
VS1	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS2	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS3	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS4	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS5	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS6	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS7	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS8	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS9	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS10	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS11	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00
VS12	7 ,00	8	9	10 ,00	11	12 ,00

CODICE FISCALE

Sez. 2 - Dati riepilogativi

VS20 Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto [1] ,00 [2]

VS21 Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo [1] di cui con agevolazioni per eventi eccezionali [2]

VS22 Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie [1] di cui esonerati dalla garanzia [2]

Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19

VS23

	Codice	Importo	Codice	Importo	Codice	Importo
1		2 ,00	3	4 ,00	5	6 ,00
7		8 ,00	9	10 ,00	11	12 ,00
13		14 ,00	15	16 ,00	17	18 ,00

Sez. 3 - Garanzie della controllante

VS30 Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79) ,00

MODELLO IVA 2021
Periodo d'imposta 2020

CODICE FISCALE

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

QUADRO VV
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)

		CREDITI	DEBITI	Liquidazione anticipata
VV1	Gennaio	1 ,00	2 ,00	
VV2	Febbraio	,00	,00	
VV3	Marzo	,00	,00	
VV4	I TRIMESTRE	,00	,00	3
VV5	Aprile	,00	,00	
VV6	Maggio	,00	,00	
VV7	Giugno	,00	,00	
VV8	II TRIMESTRE	,00	,00	
VV9	Luglio	,00	,00	
VV10	Agosto	,00	,00	
VV11	Settembre	,00	,00	
VV12	III TRIMESTRE	,00	,00	
VV13	Ottobre	,00	,00	
VV14	Novembre	,00	,00	
VV15	Dicembre	,00	,00	
VV16	IV TRIMESTRE	,00	,00	
				Metodo
VV17	Acconto dovuto		,00	

QUADRO VW
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO

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

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

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

		DEBITI	CREDITI
VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto	,00	
VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative	,00	
VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2020 compensato nel mod. F24	,00	
VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	,00	
VW24	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2019 compensato nel mod. F24	,00	
VW25	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2019		,00
VW26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00
VW27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VW28	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	Partecipanti gruppo 2 ,00	1 ,00
VW29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno		,00
			1 ,00

		IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
VW30	Ammontare IVA periodica	2 ,00	3 ,00	4 ,00	5 ,00

		DEBITI	CREDITI
VW31	Omessi versamenti periodici		,00
VW32	**IVA A DEBITO**	,00	
	ovvero		
VW33	**IVA A CREDITO**		,00
VW34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00	
VW38	**TOTALE IVA DOVUTA** (VW32 + VW36) – (VW33 + VW34)	,00	
VW39	**TOTALE IVA A CREDITO** (VW33 + VW34) – (VW32 + VW36)		,00
VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		,00

	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo
VW41	1 ,00	2 ,00

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

CODICE FISCALE

QUADRO VY
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO

VY1	**IVA da versare**		,00
VY2	**IVA a credito** da ripartire tra i righi VY4, VY5 e VY6	[1]	,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis) [2] ,00		
VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righi VY4, VY5 e VY6		,00
VY4	Importo di cui si richiede il rimborso	[1]	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata [2] ,00 Gruppo IVA art. 70-bis [3]		
VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale [1] Codice fiscale consolidante	[2]	,00

QUADRO VZ
ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)

VZ1	Eccedenza detraibile del 2018 computata in detrazione nell'anno successivo	,00
VZ2	Eccedenza detraibile del 2019 computata in detrazione nell'anno successivo	,00

QUADRI COMPILATI

VS	VV	VW	VY	VZ