

**Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del Regolamento (UE) 2016/679**

*Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali.*

**Finalità del trattamento**

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

**Conferimento dei dati**

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

**Base giuridica**

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 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 saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati:  
- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;  
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

**Modalità del trattamento**

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate 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, e di SOSE Spa, in qualità di partner metodologico, alla quale è affidata l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, per questo individualmente designate Responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

**Responsabile della Protezione dei Dati**

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: [entrate.dpo@agenziaentrate.it](mailto:entrate.dpo@agenziaentrate.it)

**Diritti dell'interessato**

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:  
- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate  
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle Entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza  
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 - 00147 Roma  
- posta elettronica alle caselle dedicate [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@agenziaentrate.it) o [entrate.dpo@agenziaentrate.it](mailto:entrate.dpo@agenziaentrate.it)  
- posta elettronica certificata all'indirizzo [eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it](mailto:eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it)  
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

**Consenso**

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per trattare i loro dati personali. Gli intermediari non devono acquisire il consenso degli interessati per il trattamento dei dati in quanto è previsto dalla legge.

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

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





Mod. N.

1

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



CODICE FISCALE

\_\_\_\_\_

## QUADRI VC-VD

**ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI,  
CESSIONE DEL CREDITO IVA<sup>1</sup> (Art. 8 d.l. n. 351/2001)**

Mod. N.

11

## 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 2022		ANNO IMPOSTA 2021	
		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 2022						,00

PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2022

VC14 Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2022

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	VD41	1	2
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

**VD52** Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2021)

<b>VD51</b>	Eccedenza a creante (rischio) di
<b>VD52</b>	Eccedenza a cedente (rischio) di
<b>VD53</b>	Totale eccedenze (VD51+VD52)

**VD54** Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA

**VP55** Importo utilizzato in compensazione nel modello F24

**VD56** Eccedenza a credito

## OPERAZIONI ATTIVE E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D’AFFARI

Mod. N.

--	--

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









\_\_\_\_\_

#### QUADRI VJ

##### IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

1

QUADRO VJ		1		2	
DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI		IMPONIBILE		IMPOSTA	
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino – art. 71, comma 2 – (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00		,00	
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00		,00	
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2	,00		,00	
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)	,00		,00	
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)	,00		,00	
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8	,00		,00	
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)	,00		,00	
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,00		,00	
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00		,00	
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)	,00		,00	
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)	,00		,00	
VJ12	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)	,00		,00	
VJ13	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)	,00		,00	
VJ14	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)	,00		,00	
VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)	,00		,00	
VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	,00		,00	
VJ17	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)	,00		,00	
VJ18	Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	,00		,00	
VJ19	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18)				



CODICE FISCALE

\_\_\_\_\_

VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI  
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI  
E CONTROLLATE

Mod. N.

11

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

		CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata
		1	2	3	4		
VH1	Gennaio						
VH2	Febbraio						
VH3	Marzo						
VH4	I TRIMESTRE						
VH5	Aprile						
VH6	Maggio						
VH7	Giugno						
VH8	II TRIMESTRE						
VH9	Luglio						
VH10	Agosto						
VH11	Settembre						
VH12	III TRIMESTRE						
VH13	Ottobre						
VH14	Novembre						
VH15	Dicembre						
VH16	IV TRIMESTRE						
VH17	Acconto dovuto						

**VERSAMENTI  
IMMATRICOLAZIONE  
AUTO UE**

<b>VM1</b>	Gennaio	,00	<b>VM7</b>	Luglio	,00
<b>VM2</b>	Febbraio	,00	<b>VM8</b>	Agosto	,00
<b>VM3</b>	Marzo / I trimestre	,00	<b>VM9</b>	Settembre / III trimestre	,00
<b>VM4</b>	Aprile	,00	<b>VM10</b>	Ottobre	,00
<b>VM5</b>	Maggio	,00	<b>VM11</b>	Novembre	,00
<b>VM6</b>	Giugno / II trimestre	,00	<b>VM12</b>	Dicembre / IV trimestre	,00

**QUADRO VK**  
SOCIETÀ CONTROLLANTI  
E CONTROLLATE

## Sez. 1 - Dati generali

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

## Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

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

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

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



\_\_\_\_\_

## Mod. N.

### DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE

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

### VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

VQ1	1	Anno	2	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	3	Differenza tra IVA periodica potenziale e credito effettivo	4	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
	5	IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	6	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	7	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	8	Credito maturato
VQ2	9	Codice fiscale	10	Modulo	11	Gruppo		
	1		2		3		4	
VQ3	5		6		7		8	
	9		10		11			
VQ4	1		2		3		4	
	5		6		7		8	
VQ5	9		10		11			
	1		2		3		4	
	5		6		7		8	
	9		10		11			



CODICE FISCALE

\_\_\_\_\_

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

Mod. N.

11

QUADRO VL													DEBITI				CREDITI				
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE																					
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)																			
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)																			
	VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 – VL2) ovvero																			
	VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 – VL1)																			
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2021 o credito annuale non trasferibile (*)											1								
		di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)											2								
	VL9	Credito compensato nel modello F24																			
	VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)																			
	VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98											1								
													Gruppo IVA (*)				2				
													1								
	VL12	Versamenti periodici omessi											Gruppo IVA (*)				2				
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)																			
	VL21	Ammontare dei crediti trasferiti (*)																			
	VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2022 compensato nel mod. F24																			
	VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali																			
	VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante																			
	VL25	Eccedenza credito anno precedente																			
	VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio																			
	VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto																			
	VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto																			
	VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno																			
													1								
	VL30	Ammontare IVA periodica											IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità				IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento				
		IVA periodica dovuta											IVA periodica versata								
		2											3				4				
																	5				
	VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)																			
	VL32	IVA A DEBITO ovvero																			
	VL33	IVA A CREDITO																			
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale																				
VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale																				
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale																				
VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001																				
VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)																				
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)																				
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito																				
VL41												Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata				Differenza tra credito potenziale e credito effettivo					
												1				2					
QUADRI COMPILATI	VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG	CS		

(\*) 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.



\_\_\_\_\_

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

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

		1		2	
		Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
		,00		,00	
VT1	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>	Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
		,00		,00	
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA		Imposta	
		,00		,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

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)		,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)		,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)		,00
	Importo di cui si richiede il rimborso		,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata		,00
Causale del rimborso	<input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	<input type="checkbox"/> Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	,00
	Esonero garanzia	<input type="checkbox"/>	
Attestazione delle società e degli enti operativi			
<p>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.</p>			
VX4	FIRMA		Interpello
Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi			
<p>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):</p> <p><input type="checkbox"/> a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;</p> <p><input type="checkbox"/> b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;</p> <p><input type="checkbox"/> c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.</p> <p>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.</p>			
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
VX7	Iva dovuta da trasferire		,00
VX8	Iva a credito da trasferire		

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



\_\_\_\_\_

## Mod. N.

11

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

<b>VO1</b>	<b>Art. 19 bis 2</b> - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1	<input type="text"/>																																																																								
<b>VO2</b>	<b>LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI</b> (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO3</b>	<b>AGRICOLTURA</b>	Rinuncia	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
	- Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati	Opzione	3	<input type="text"/>	Revoca	4	<input type="text"/>																																																																					
	- Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	5	<input type="text"/>	Revoca	6	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO4</b>	<b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO5</b>	<b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO6</b>	<b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO7</b>	<b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO8</b>	<b>ACQUISTI INTRACOMUNITARI</b> (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO9</b>	<b>CESSIONI DI BENI USATI</b> (art. 36, d.l. n. 41/1995)	Opzioni	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	Revoche	4	<input type="text"/>	5	<input type="text"/>																																																															
<b>VO10</b>	<b>VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI</b> (art. 41, d.l. n. 331/1993)	<table border="1"> <tr> <td>BE</td><td>DE</td><td>DK</td><td>EL</td><td>ES</td><td>FR</td><td>XI</td><td>IE</td><td>LU</td><td>NL</td><td>PT</td><td>SM</td><td>AT</td><td>FI</td><td>SE</td> </tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td> </tr> <tr> <td>CY</td><td>EE</td><td>LV</td><td>LT</td><td>MT</td><td>PL</td><td>CZ</td><td>SK</td><td>SI</td><td>HU</td><td>BG</td><td>RO</td><td>HR</td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td><td>27</td><td>28</td><td></td><td></td> </tr> </table>												BE	DE	DK	EL	ES	FR	XI	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	CY	EE	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR			16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
		BE	DE	DK	EL	ES	FR	XI	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE																																																												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																												
CY	EE	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR																																																																
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28																																																																
Revoche	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																													
<b>VO11</b>																																																																												
<b>VO12</b>	<b>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</b> (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO13</b>	<b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	singole operazioni		tutte le operazioni		singole operazioni																																																																						
		Cedente	Opzioni	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	Revoca	3	<input type="text"/>	Intermediario	Opzione	4	<input type="text"/>																																																														
<b>VO14</b>	<b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO15</b>	<b>REGIME IVA PER CASSA</b> (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO16</b>	<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI</b> (art. 7-octies)	<table border="1"> <tr> <td>BE</td><td>DE</td><td>DK</td><td>EL</td><td>ES</td><td>FR</td><td>IE</td><td>LU</td><td>NL</td><td>PT</td><td>AT</td><td>FI</td><td>SE</td><td>CY</td><td>EE</td> </tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td> </tr> <tr> <td>LV</td><td>LT</td><td>MT</td><td>PL</td><td>CZ</td><td>SK</td><td>SI</td><td>HU</td><td>BG</td><td>RO</td><td>HR</td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>															BE	DE	DK	EL	ES	FR	IE	LU	NL	PT	AT	FI	SE	CY	EE	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR					16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26				
		BE	DE	DK	EL	ES	FR	IE	LU	NL	PT	AT	FI	SE	CY	EE																																																												
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																												
LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR																																																																		
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																																																																		
Revoche	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																													
<b>VO17</b>																																																																												
<b>VO20</b>	<b>REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI</b> (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO21</b>	<b>REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI</b> (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO22</b>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE</b> (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO23</b>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE</b> (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO24</b>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI</b> (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO25</b>	<b>DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI</b> (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					
<b>VO26</b>	<b>TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI</b> (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	<input type="text"/>	Revoca	2	<input type="text"/>																																																																					

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



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

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		Revoca	2	
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	
------	--	---------	---	--	--------	---	--



\_\_\_\_\_

## QUADRO VG

### ADESIONE AL REGIME PREVISTO PER LE SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

11

**Sez. 1 - Società  
partecipanti  
alla compensazione IVA**

[illegible]



\_\_\_\_\_

## Mod. N.

1. 2.

**Sez. 1 - Distinta**  
delle società  
del gruppo

	Partita IVA								Operazioni straordinarie		Ultimo mese		Società non operativa		RIMBORSO INFRANNUALE Importo		Eccedenza di credito		
VS1	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
									RIMBORSO ANNUALE										
	Eccedenza di credito compensata				Esonero garanzia				Causale		Importo		Erogazione prioritaria		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter				
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS2	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS3	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS4	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS5	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS6	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS7	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS8	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS9	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS10	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div> ,00				<div><div></div><div></div></div>				<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>		<div><div></div><div></div></div>				
VS11	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div></div>								<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>	<div><div></div><div></div></div>		
	<div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div>&lt;</div>																		

### Sez. 3 - Garanzie della controllante



\_\_\_\_\_

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2023**  
**(Riservato all'Ente o Società controllante)**  
**QUADRI VV-VW-VY-VZ**

**VARIAZIONI  
DELLE COMUNICAZIONI PE-  
RIODICHE DI GRUPPO (\*)**

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

## QUADRO VW

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

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

		DEBITI		CREDITI	
VW1	IVA a debito				
VW2	IVA detraibile				
VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 – VW2)				
	ovvero				
VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 – VW1)				
		DEBITI		CREDITI	
VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell’acconto				
VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative				
VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2022 compensato nel mod. F24				
VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali				
VW24	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2021 compensato nel mod. F24				
VW25	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2021				
VW26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell’ufficio				
VW27	Crediti d’imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l’acconto				
VW28	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	2		1	
VW29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell’anno			1	
VW30	Ammontare IVA periodica				
		IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
		2	3	4	5
VW31	Omessi versamenti periodici				
VW32	IVA A DEBITO				
	ovvero				
VW33	IVA A CREDITO				
VW34	Crediti d’imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				
VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale				
VW38	TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) – (VW33 + VW34)				
VW39	TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) – (VW32 + VW36)				
VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito				
VW41					
			Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata		Differenza tra credito potenziale e credito effettivo
			1	2	

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

QUADRO VY		DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	
VY1	IVA da versare		,00
VY2	IVA a credito da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6 di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	1 2	,00
VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righe VY4, VY5 e VY6		,00
VY4	Importo di cui si richiede il rimborso di cui da liquidare mediante procedura semplificata	1 2	,00
VY5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	Gruppo IVA art. 70-bis	
VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante 1	2 ,00
QUADRO VZ		ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	
VZ1	Eccedenza detraibile del 2020 computata in detrazione nell'anno successivo		,00
VZ2	Eccedenza detraibile del 2021 computata in detrazione nell'anno successivo		,00
QUADRI COMPILATI		VS	VV
		VW	VY
		VZ	



\_\_\_\_\_

### Contributo straordinario contro il caro bollette (Art. 37 d.l. n. 21/2022)

Mod. N.

11

Situazione		Incremento	Contributo dovuto		Contributo dovuto entro il 30/11/2022	Eccedenza di versamento	Rimborso
CS1	1	2	3	4	5	6	
	7	8					
GRUPPO IVA							
CS2	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS3	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS4	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS5	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS6	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS7	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS8	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS9	2	3	4	5	6		
	7	8					
CS10	2	3	4	5	6		
	7	8					