

MODELLO IVA 2023

Periodo d'imposta 2022

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'Comissione 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;

radioni gioculzuna.
cad 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

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 – 001 47 Roma

- posta elettronica alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it

- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it

- Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento.

Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it.

Consenso

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

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



| TIPO DI DICHIARAZIONE | Correttiva | nei termini | | Dic | hiarazione inteç | grativa | | | |
|---|-------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|-----------------------|---|
| DATI DEL CONTRIBUENTE | PARTITA IVA | | | | | | Impresa artigian iscritta all'albo | | Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 |
| | Indirizzo di post | a elettronica | | | N | ome | prefisso | IO O CELLULARE numero | prefisso numero Sesso |
| Persone fisiche | Cognome | | | | | ome | | | (barrare la relativa casella) M F |
| | Data di nascita giorno mes | se anno | omune (o Stato ester | o) di nascita | | | | | Provincia (sigla) |
| Soggetti diversi dalle persone | Denominazione | o ragione sociale | | | | | | | |
| fisiche | | - | | | | | | | Natura giuridica |
| DICHIARANTE | Codice fiscale d | el sottoscrittore | | | | Codice cario | a Codice fiscal | e società dichiarant | e |
| DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, | Cognome | | | | N | ome | | | Sesso (barrare la relativa casella) |
| curatore fallimentare, erede ecc.) | Data di nascita giorno mes | | omune (o Stato ester | o) di nascita | | | | | M F Provincia (sigla) |
| | Art. 74 bis | Data giorn di nomina | no mese ann | procedura | zio o del I contribuente | rno mese ar | Data di fine procedura | giorno mese | anno Procedura non ancora terminata |
| FIRMA DELLA DICHIARAZIONE | | mero di moduli e ai quadri compilati | sono poste in calce c | ıl quadro VL | | so telematico con atizzato dichiara: all'intermed | zione | | altre comunicazioni e all'intermediario |
| | Situazioni po | | | all'apposizione di conformità | Firma | | | | |
| VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. | Codice fiscale | del responsabile d | del C.A.F. | | | Codice | fiscale del C.A.F. | | |
| o al professionista | Codice fiscale | e del professionist | ra | | il visto di confo ll'art. 35 del d | ormità .lgs. n. 241/1997 | | PONSABILE 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 | Codice fiscale | e dell'incaricato | | | | | | | |
| Riservato all'incaricato | Soggetto che | ha predisposto la | a dichiarazione | | | | | | |
| an nicuriculo | | viso telematico omatizzato dichi | arazione | | | | Ricez | ione altre comun | icazioni telematiche |
| | Data dell'in | npegno giorno | mese anno | FIRM | IA DELL'INCA | RICATO | | | |



| CODICE F | ISCALE | | | | | | |
|----------|--------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | |

QUADRI VA INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

| , | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|-----------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------|----------------|----------------|-------------------|----------|
| QUADRO VA | | Da compilare | e a cura del soggetto r | isultante da opera | zioni straordinarie | | | | | | |
| informazioni e dati Relativi all'attività | | In caso di fus | ioni, scissioni, ecc. in | dicare la partita I | /A del soggetto fus | o, scisso, ecc. | <u> </u> | | | | |
| | | Barrare la ca | sella se il soggetto tras | formato continua | a svolgere l'attività | agli effetti dell'IVA | 2 | | | | |
| Sez. 1 - Dati analitici generali | VA1 | Da compilare | e a cura del soggetto d | lante causa nelle | potesi di operazio | ni straordinarie | | | Credito dichio | arazione IVA/2022 | 2 ceduto |
| 3 | | Barrare la ca | sella se il contribuente | ha partecipato ad | operazioni straoro | inarie | 3 | 4 | | | ,00 |
| | | Riservato al s | soggetto non residente | nelle ipotesi di p | assaggio da rappr | esentante fiscale a id | entificaz | ione diretta e | viceversa | | |
| | | | artita IVA relativa all'is | • | a adottato | 5 | | | | | |
| | VA2 | | dice dell'attività svolto | | | CE ATTIVITÀ 1 | | | | | |
| | VA3 | | curatori fallimentari e | • | • | • | nno di in | izio della pro | ocedura) | | |
| | VA 3 | Barrare la ca | sella se il modulo è rel | ativo all'attività de | lla prima frazione d | d'anno | | | | | 1 |
| | | Riservato alle | e società di gestione d | el risparmio (art. | 8, d.l. 351/2001) | | | | | | |
| | VA4 | Denominazio | ne del fondo | | | | | Numero Band | a d'Italia | 2 | |
| | | Partita IVA de | ella società di gestione | e del risparmio so | stituita | | 3 | | | | |
| | | Terminali per | il servizio radiomobil | e di telecomunica | zione con detrazio | ne superiore al 50% | | | | | |
| | \/A E | | | | | Totale i | mponibile | | | Totale imposta | |
| | VA5 | Acquisti appo | arecchiature | | | 1 | | ,00 | 2 | | ,00 |
| | | Servizi di ges | stione | | | 3 | | ,00 | 4 | | ,00 |
| Sez. 2 - Dati | VA10 | Riservato ai | soggetti che hanno u | ufruito di agevol | azioni per eventi e | ccezionali | | | | | |
| riepilogativi relativi a tutte le attività | VAIU | Indicare il co | dice desunto dalla "To | bella eventi eccez | ionali" delle istruz | ioni | | | | 1 | 1 |
| a lolle le allivila | VA11 | Gruppo IVA | art. 70-bis | | | | | | | 1 | 1 |
| | VA12 | Riservato all | indicazione di eccede | enze di credito di | società ex control | anti da garantire | | | | | |
| | VA I Z | Eccedenza di | credito di gruppo relati | va all'anno | | Importo comp | oensato i | nell'anno 202 | 22 2 | | ,00 |
| | VA13 | Operazioni e | effettuate nei confronti | di condomìni | | | | | | | ,00 |
| | VA14 | Regime forfer | tario per le persone fis | iche esercenti attiv | vità d'impresa, arti | e professioni (art. 1, | commi d | la 54 a 89, le | gge n. 190 | /2014) | |
| | VA 14 | Barrare la ca | ısella se si tratta dell'u | ltima dichiarazior | ne in regime ordina | ırio IVA | | | | | 1 |
| | VA15 | Società di co | modo | | | | | | | | 1 |
| | | Dati rolativi e | agli importi sospesi a | cognito dell'omo | | - COVID-10 | | | | | |
| | | Duli relativi d | agii iiriporii sospesi a | seguilo dell'ellle | genza sannana a | a COVID-19 | | | | | |
| | VA16 | | Importo | seguilo dell'elllei | Codice | Importo | | Codice | | Importo | |



| COD | ICE FIS | SCALE | | | | | | |
|-----|---------|-------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |

QUADRI VB ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI Mod. N.

| QUADRO VB Dati relativi agli estremi | | Codice fiscale | Codice di identificazione fiscale estero | |
|--|------------|--|--|------------------|
| DENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI | | Denominazione operatore finanziario 3 | | Tipo di rapporto |
| | VB2 | 1 | 2 | |
| | VDZ | 3 | | 4 |
| | VB3 | 1 | 2 | |
| | | 3 | | 4 |
| | VB4 | 1 | 2 | |
| | | 3 | | 4 |
| | VB5 | | 2 | |
| | | 3 | | 4 |
| | VB6 | | 2 | |
| | | 3 | | 4 |
| | VB7 | 3 | 2 | 4 |
| | | 3 | | * |



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

| | | | cess | IONE DEL CREDITO IV | /A¹ (Art. 8 d. | l. n. 351/2 | 2001) | | | |
|--|-------------|--------|--------------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| QUADRO VC | | | PLAFOND UT | ILIZZATO | | ANNO IMPO | OSTA 2022 | | ANNO IMPO | STA 2021 |
| ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI | | | ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM. | 2 ALL'IMPORTAZIONE | 3 VOLUME D | 'AFFARI | 4 ESPORTAZIONI | 5 VOL I | JME D'AFFARI 6 | ESPORTAZIONI |
| ACQUISTI E IMPORTAZIONI | VC1 | GEN | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| SENZA APPLICAZIONE | VC2 | FEB | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTI | VC3 | MAR | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| LE ATTIVITÀ ESERCITATE | VC4 | APR | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| | VC5 | MAG | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| | VC6 | GIU | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| | VC7 | LUG | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| | VC8 | AGO | ,00 | ,00 | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00 |
| | VC9 | SET | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | 0 | ,00 | ,00, |
| | VC10 | OTT | ,00 | ,00 | | ,00 | ,0 | | ,00 | ,00 |
| | VC11 | NOV | ,00 | ,00 | | ,00 | ,0 | | ,00 | ,00 |
| | VC12 | | ,00 | ,00, | | ,00 | ,0 | | ,00 | ,00, |
| | | TOTALE | ,00 | ,00 | | ,00 | ,0 | | ,00 | ,00 |
| | 7010 | | DISPONIBILE AL 1° GENNA | | | ,00 | ,0 | <u> </u> | 1 | ,00, |
| | VC14 | | idottato per la determinazi | | 022 | 2 | SOLARE 3 | MENSILE | | ,00 |
| | VD1 | | E CREDITO CEDUTO | ione dei pidiona per il 2 | OLL . | - | 0 | 77121 10122 | | ,00 |
| QUADRO VD CESSIONE DEL CREDITO IVA | וטי | IOIALL | CODICE FISCALE | IMPORTO | | | CODICE | FISCALE | | IMPORTO |
| DA PARTE DELLE SOCIETÀ | \/D2 | 1 | CODICE FISCALE | 2 | 00 | VD12 | 1 | riscale | 2 | |
| DI GESTIONE DEL RISPARMIC (Art. 8 d.l. n. 351/2001) | | | | | ,00 | | | | | ,00, |
| | VD 3 | | | | ,00 | VD13 | | | | ,00, |
| Sez. 1 - Società cedente - Elenco | VD4 | | | | ,00 | VD14 | | | | ,00, |
| società o enti | VD5 | | | _ | ,00 | VD15 | | | _ | ,00, |
| cessionari | 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 | | | CODICE FISCALE | IMPO | ORTO | | C | ODICE FISCALE | | IMPORTO |
| ente cessionario - | VD31 | 1 | | 2 | ,00 | VD41 | 1 | | 2 | ,00, |
| Elenco società cedenti | 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 | E CREDITI RICEVUTI | | / | | | | 1 | ,00, |
| | VD52 | | nza a credito risultante c | lalla dichiarazione pre | cedente (da | VD56 della | ı dichiarazione relati | va all'anno | 2021) | ,00, |
| | VD53 | | eccedenze (VD51+VD52 | | 22001110 (00 | . 200 dolla | | | | ,00, |
| | VD54 | | o utilizzato in diminuzion | · | | | | | | ,00, |
| | VD55 | | o utilizzato in compensa: | | | | | | | ,00, |
| | VD56 | | nza a credito | Zione nei modello FZ4 | | | | | | |
| | 4D20 | Lccede | nzu u credilo | | | | | | | ,00, |



QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

| QUADRO VE DETERMINAZIONE DEL | | 1 | IMPONIBILE | [%] 2 | IMPOSTA |
|---|-------------|--|------------|----------------|---------|
| VOLUME D'AFFARI E DELLA | VE1 | _ | ,00, | 2 | ,00 |
| IMPOSTA RELATIVA ALLE | VE2 | | ,00, | 4 | ,00 |
| OPERAZIONI IMPONIBILI | VE3 | Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) | ,00, | 6,4 | ,00 |
| Sez. 1 - Conferimenti | VE4 | art. 34 di beni di cui alla 1º parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72 | ,00, | 7,3 | ,00 |
| di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori | VE5 | 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 | ,00, | 7,5 | ,00 |
| esonerati (in caso di | VE6 | corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni | ,00, | 8,3 | ,00 |
| superamento di 1/3) | VE7 | di cui all'art. 26, e relativa imposta | ,00, | 8,5 | ,00 |
| | VE8 | | ,00 | 8,8 | ,00 |
| | VE9 | | ,00, | | ,00 |
| | VE10 | | ,00, | | ,00 |
| | VE11 | | ,00, | | ,00, |
| Sez. 2 - Operazioni | | | ,00 | 12,0 | ,00 |
| imponibili agricole | VE20 | | 00 | 4 | 00 |
| e operazioni imponibili commerciali o | | Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, | ,00, | 4 | ,00 |
| orofessionali | VE22 | | ,00, | 5 | ,00 |
| | | · | ,00 | | ,00 |
| C O T . I | VE23 | TOTALL/ | ,00, | 22 | ,00 |
| Sez. 3 - Totale imponibile e imposta | | TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23) | ,00, | | ,00 |
| importibile e imposia | | Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) | | | ,00 |
| • 4 41 | | TOTALE (VE24 ± VE25) | | | ,00 |
| Sez. 4 - Altre operazioni | | Operazioni che concorrorrono alla formazione del plafond | ,00, | | |
| | | Esportazioni Cessioni intracomunitarie | | | |
| | VE30 | 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, | | |
| | | Operazioni con applicazione del reverse charge | ,00, | | |
| | | Cessioni di rottami e altri materiali di recupero Cessioni di oro e argento puro | 7 | | |
| | | 2 ,00 3 ,00 | | | |
| | VE35 | Subappalto nel settore edile Cessioni di fabbricati | | | |
| | | 4 ,00 5 ,00 | | | |
| | | Cessioni di telefoni cellulari Cessioni di prodotti elettronici | | | |
| | | 6 7 | | | |
| | | | | | |
| | | Prestazioni comparto edile e settori connessi Operazioni settore energetico | | | |
| | \/FQ/ | ,00 ,00 | 00 | | |
| | VE30 | Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati | ,00 | | |
| | | Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi | ,00, | | |
| | VE37 | art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 | | | |
| | | ,00 | | | |
| | | 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 2022 | ,00, | | |
| | VE40 | (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni | ,00, | | |
| | | | | | |



| CODIC | LE FISC | ~LL | | | | | | |
|-------|---------|-----|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

QUADRO VF OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

| OLIADBO VE | | | | 1 IMPONIBILE | % ₂ IMPOSTA | |
|---|------|--|------------------------------|---|--------------------------|-------|
| QUADRO VF | VF1 | | | .00 | 2 | ,00 |
| OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA | VF2 | | | ,00, | | .00 |
| IN DETRAZIONE | VF3 | | | ,00, | | ,00 |
| | VF4 | | | | 6,4 | ,00 |
| SEZ. 1 - Ammontare | VF5 | Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui | | · | 7,3 | ,00 |
| degli acquisti effettuati nel territorio dello | VF6 | ai righi VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'impo | sta | | 7,5 | ,00 |
| Stato, degli acquisti | VF7 | o per percentuale di compensazione, tenendo conto | | ,00, | 8,3 | ,00 |
| intracomunitari e delle importazioni | VF8 | delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta | | ,00, | 8,5 | ,00 |
| e delle illiportazioni | VF9 | | | ,00 | 8,8 | ,00 |
| | VF10 | | | ,00, | 9,5 | ,00 |
| | VF11 | | | ,00 | 10 | ,00 |
| | VF12 | | | ,00, | 12,3 | ,00 |
| | VF13 | | | ,00, | 22 | ,00 |
| | VF17 | Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, c | on utilizzo del plafond | ,00, | | |
| | VF18 | Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativ | ad alcuni regimi speciali | ,00, | | |
| | VFIO | Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta | 2 | ,00, | | |
| | VF19 | Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agev | olativi 1 | ,00, | | |
| | | art. 1, commi da 54 a 8 | 9, legge n. 190/2014 | | | |
| | | 2 | ,00 | | | |
| | | Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettu | | ,00, | | |
| | VF21 | Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è escl | usa o ridotta (art. 19-bis1) | ,00, | | |
| | VF22 | Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la c | etrazione | ,00, | | |
| | VF23 | Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta | differita ad anni successivi | ,00, | | |
| | | art. 32-bis, decreto- | legge n. 83/2012 | | | |
| | | 2 | ,00 | | | |
| | VF24 | (meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma cor | imposta esigibile nel 2022 | ,00, | | |
| SEZ. 2 - Totale acquisti | VF25 | TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI | | ,00, | | ,00 |
| e importazioni, totale imposta, acquisti | VF26 | Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il | segno +/-) | | | ,00 |
| intracomunitari, | | TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI | MPONIBILI (VF25 colonna 2 | ± VF26) | | ,00 |
| importazioni e acquisti da San Marino | | 1 | Imponibile | 2 | Imposta | |
| | | Acquisti intracomunitari | | ,00 | | ,00 |
| | VF28 | 3 | Imponibile | 4 | Imposta | |
| | | Importazioni | | ,00 | | ,00 |
| | | . 5 | con pagamento IVA | | senza pagamento IVA | 4 |
| | | Acquisti da San Marino | | ,00 | | ,00 |
| | | Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25) | | destinate alle si condite com | | |
| | VF29 | Beni ammortizzabili Beni strumentali | non ammortizzabili Beni alla | destinati alla rivendita ovvero produzione di beni e servizi | Altri acquisti e importa | zioni |
| | | ,00 | ,00 | ,00, | | ,00 |

| | VE20 | METODO LITUIZZATO DED LA DETERMINIAZIONE D | FILLINIA | AAAAAFCCA INI DETI | D A 710 | ALIF. | | | |
|--|-------|---|-----------------------|--|---------|---|-----|---|-------|
| SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in | VF30 | METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE D | | AMMESSA IN DEI | KAZIC | | 1 | | |
| detrazione | • | | 1 | _ | • | spettacoli viaggianti e contri | bue | nti minori | 6 |
| | • | *** | 2 | _ | • | attività agricole connesse | | | 7 |
| | • | | 3 | - | • | imprese agricole | | | 8 |
| | • | -9 | 4 | - | • | enoturismo | | | 9 |
| | • | associazioni operanti in agricoltura | 5 | | • | oleoturismo | | | 10 |
| Sez. 3-A | \/F01 | | 1. | | 1 | Imponibile | 2 | Imposta | |
| Operazioni esenti | VF31 | Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasio | | | | ,00 | | | ,0(|
| | VF32 | <u>'</u> | | | | | 1 | | |
| | VF33 | Se per l'anno 2022 ha avuto effetto l'opzione di cui | all'ar | t. 36-bis barrare la | casello | 1 | 1 | | |
| | | da investimento effettuate dai soggetti dell'art. 10 non i | rientrant | ui ai nn. da 1 a 9 i nell'attività propria d operazioni imponibili | Opera | zioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies | | Beni ammortizzabili e interni esenti | |
| | 1 | ,00 | | .00 | | ,00 | 4 | | ,0 |
| | VF34 | Operazioni non soggette di cui a | oni non ıll'art 74 | soggette | art. | Operazioni esenti 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis) | | Operazioni artt. da 7 a senza diritto alla det | |
| | 5 | ,00 | | ,00 | | ,00 | 8 | | ,0 |
| | 9 | Operazioni esenti legge n. 178/2020 | | | | | | Percentuale di detro (arrotondata all'u più prossima) | ınità |
| | | ,00 | | | | | | | % |
| | VF35 | IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicat | i al rig | o VF17 | | | | | ,0(|
| | VF36 | IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuat e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis | ti dai s | oggetti diversi dai p | rodutt | ori | | | ,00 |
| | VF37 | IVA ammessa in detrazione | | | | | | | ,0(|
| SEZ. 3-B | | | | | 1 | IMPONIBILE | % 2 | 2 IMPOSTA | |
| mprese agricole (art.34) | VF38 | Riservato alle imprese agricole miste - Totale opera | zioni i | mponibili diverse | | ,00 | | | ,0(|
| | VF39 | - | | | | ,00 | 2 | | ,0 |
| | VF40 | - | | | | ,00 | 4 | | ,0 |
| | VF41 | - | | | | ,00 | 6,4 | | ,0 |
| | VF42 | _ | | | | ,00 | 7,3 | | ,0 |
| | VF43 | Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 | | | | ,00 | 7,5 | | ,0 |
| | VF44 | quadro VE distinte per percentuale di compensazior variazioni in diminuzione, per la determinazione de | | епо сене | | ,00 | 8,3 | | ,0 |
| | VF45 | detraibile forfettariamente | | | | ,00 | 8,5 | | ,0 |
| | VF46 | - | | | | ,00, | 8,8 | | ,0 |
| | VF47 | _ | | | | ,00 | 9,5 | | ,0(|
| | VF48 | _ | | | | ,00 | 10 | | ,0(|
| | VF49 | | | | | ,00 1 | 2,3 | | ,0(|
| | VF51 | Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare cor | n il seg | no +/-) | | | | | ,0(|
| | VF52 | TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF5 | 1 | | | ,00 | | | ,0(|
| | VF53 | IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo | VF38 | | | | | | ,0(|
| | VF54 | Importo detraibile per le cessioni, anche intracomun effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 | | | di cui | all'art.34, primo comma, | | | ,0(|
| | VF55 | TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+V | √F54) | | | | | | ,0(|
| SEZ. 3-C Casi particolari | | Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovv | | | | :: d:: d- 1 - 0 | | | |
| | VF60 | Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresc | a o acce | essorie ad operazioni | | | 1 | | |
| | | Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali bo Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni us | | | | | 2 | | |
| | VF61 | del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la c | | | | | 1 | | |
| | | Riservato alle imprese agricole | | | | Imponibile | | Importe | |
| | VF62 | Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse | | | 1 | imponibile ,00 | 2 | Imposta | ,00 |
| SEZ. 4 | | | | | | | | | |
| IVA ammessa in detrazione | | TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-) | | | | | | | ,0 |
| | \/E71 | IVA ammossa in dotrariono | | | | | | | |

,00

VF71 IVA ammessa in detrazione

CODICE FISCALE



| | COE | DICE | FISC | 4LE | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|------|------|-------|------|-------|-----|-----|------|-----|-----|------|------|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| QUADRI IMPOSTA R | | | A P/ | ARTIC | COL/ | ARI T | IPO | LOG | E DI | OPE | RAZ | ZION | ll . | | |

Mod. N.

QUADRO VJ 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 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) | 7 | ,00 |



| | COL | DICE | FISCA | ALE | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-----|------|-------|-----|-------|------|-----|-----|------|------|-----|-----|------|----|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| QUADRI VARIAZION | | | _ | | AZIO | ONI | PER | ODI | CHE | E VI | RSA | MEN | NTI | | |
| IMMATRICO E CONTROL | | | ΑU | ΙΟ | JE, S | OCII | ETÀ | CON | ITRO | LLA | NTI | ٨ | Nod. | N. | |

| QUADRO VH |
|---------------------|
| VARIAZIONI |
| DELLE COMUNICAZIONI |
| PERIODICHE (*) |
| |

| QUADRO VH | | | | | CREDITI | DEBITI | Subfornitori | anticipata |
|---------------------------------------|-------|---|----------------------------|--------|---------------------------------|--------|--------------|----------------------------|
| VARIAZIONI | VH1 | Gennaio | | | ,00 2 | ,00, | 3 | |
| DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*) | VH2 | Febbraio | | | ,00 | ,00, | | |
| T Eldoblette () | 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, | | |
| | | | | | | | | Metodo |
| | VH17 | Acconto dovuto | | | | | ,00 | |
| QUADRO VM | VM1 | Gennaio | ,00, | VM7 | Luglio | | | ,00 |
| VERSAMENTI | VM2 | Febbraio | ,00 | VM8 | Agosto | | | ,00 |
| IMMATRICOLAZIONE AUTO UE | VM3 | Marzo / I trimestre | ,00 | VM9 | Settembre / III trimestre | | | ,00 |
| AUIO OL | VM4 | Aprile | ,00 | VM10 | Ottobre | | | ,00 |
| | VM5 | Maggio | ,00 | VM11 | Novembre | | | ,00 |
| | VM6 | Giugno / Il trimestre | ,00, | VM12 | Dicembre / IV trimestre | | | ,00 |
| QUADRO VK | | | DATI DELLA CON | | ITC | | | |
| SOCIETÀ CONTROLLANTI | | | | | (IL | | | |
| E CONTROLLATE | V/V 1 | Partita Iva | Ultimo n di contr | ollo D | Penominazione o ragione sociale | | | Operazioni straordinari |
| Sez. 1 - Dati generali | VK1 | 1 | 2 | 3 | | | | 4 |
| Sez. 2 - Determinazione | VK20 | Totale dei crediti trasferiti | | | | | | ,00 |
| dell'eccedenza | | Totale dei debiti trasferiti | | | | | | ,00 |
| d'imposta | 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 contr | ollante | | | | | ,00 |
| | VK26 | Crediti di imposta utilizzati | | | | | | ,00 |
| | VK27 | Interessi trimestrali trasferiti | | | | | | ,00 |
| | VK28 | Acconto | | | | | | ,00 |
| Sez. 3 - Cessazione | VK30 | IVA a debito | | | | | | ,00 |
| del controllo in corso d'anno | VK31 | IVA detraibile | | | | | | ,00 |
| Dati relativi al periodo | VK32 | Interessi dovuti per le liquidazioni trimestr | ali | | | | | ,00 |
| di controllo | | Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazio | oni periodiche | | | | | ,00 |
| | VK34 | Versamenti auto UE relativi a cessioni effe | ettuate nel periodo di con | trollo | | | | ,00 |
| | VK35 | Versamenti a seguito di ravvedimento | | | | | | ,00 |
| | | Acconto riaccreditato dalla controllante | | | | | | ,00 |
| | | | | | | | | ,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



| COD | OICE FIS | CALE | | | | | | |
|-----|----------|------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |

QUADRI VN-VQ DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE,

| Mod. N. | |
|---------|--|

| | Intrate | VERSA | MENTI PERIO | DICI OMESSI | | Mod. N | | |
|-----------------------------------|----------------|---|---------------------------------|--|------------------|---|-----------------------------|--|
| QUADRO VN | | Anno | Gruppo | Maggior credito | | Codice fisc | ale | Modulo |
| DICHIARAZIONI INTEGRATIVE | VN1 | 1 | 2 | 3 | ,00 4 | | | 5 |
| A FAVORE | VN2 | | | | ,00 | | | |
| | VN3 | | | | ,00 | | | |
| | VN4 | | | | ,00 | | | |
| QUADRO VQ Versamenti periodici | | Anno | 2 | Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata | Diffe potenzi | erenza tra credito ale e credito effettivo | IVA periodio comunicazio | a versata a seguito di oni in anni precedenti |
| OMESSI | | · | | ,00 | 3 | ,00 | * | ,00 |
| | VQ1 | IVA periodica versate di comunicazione d'i | a a seguito rregolarità 6 | IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento | Ver per o | rsamenti sospesi eventi eccezionali | Cre | dito maturato |
| | | 5 | ,00 | ,00 | / | ,00, | 8 | ,00, |
| | | 9 | Codice fiscal | e | Module 10 | o Gruppo | | |
| | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | ,00 | 3 | ,00 | 4 | ,00 |
| | VQ2 | 5 | 6 | | 7 | | 8 | |
| | | | ,00 | ,00, | | ,00 | | ,00 |
| | | 9 | | | 10 | 11 | | |
| | | 1 | 2 | 00 | 3 | 00 | 4 | 00 |
| | | | | ,00 | | ,00 | | ,00 |
| | VQ3 | 5 | ,00 | ,00 | 7 | ,00 | 8 | ,00 |
| | | | ,00 | ,00 | | ,00 | | ,00 |
| | | 9 | | | 10 | 11 | | |
| | | 1 | 2 | 00 | 3 | 00 | 4 | 00 |
| | | | | ,00 | | ,00 | | ,00 |
| | VQ4 | 5 | ,00 | ,00 | 7 | ,00, | 8 | ,00 |
| | | | ,00 | ,00 | | ,00 | | ,00 |
| | | 9 | | | 10 | 11 | | |
| | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | ,00 | 3 | ,00 | 4 | ,00 |
| | VQ5 | | | | | | | |
| | 4 <i>0</i> (3) | 5 | ,00 | ,00 | 7 | ,00, | 8 | ,00, |
| | | 9 | | | 10 | 11 | | |
| | | , | | | 10 | | | |



| | CODIC | CE FISC | CALE | | | | | | | |
|---------------------|-------|---------|------|-----|------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | |
| QUADR LIQUIDAZIO | | | OSTA | ANN | UALE | | | | | |

| | | пста | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------|----------------|--------------------|--------------|------------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|---------------|----------------------|------------------------------------|------------|-------------|-----|------|-------------------------------|-----------|-----|
| QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA | | | | | | | | | | | | | DEB | ITI | | | | CREI | ITIC | |
| ANNUALE | | | debito (so | | | ′E26 e V | 'J19) | | | | | | | | ,00 | | | | | |
| Sez. 1 - Determinazione | VL2 | | etraibile (| | | | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| dell'IVA dovuta o a | VL3 | | STA DOV | UTA (VL1 | – VL2) | | | | | | | | | | ,00 | | | | | |
| credito per il periodo d'imposta | | ovvero | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | VL4 | | STA A CR | | | | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| Sez. 2 - Credito | VL8 | | o risultan | | | • | | | | | | | | | | 1 | | | | ,00 |
| anno precedente | 120 | | li cui credi | | | | anni pred | cedenti co | omputab | ile in det | razione | a seguito | di dinie | go dell'ι | ıfficio (*, |) 2 | | | | ,00 |
| | VL9 | Credite | o comper | sato nel | modello | F24 | | | | | | | | | ,00 | | | | | |
| | VL10 | Eccede | enza di c | redito no | n trasfe | ribile (*) | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| | VL11 | Craditi | i art. 8, c | omma 6- | auater l | D P R n | 322/9 | 2 | | | | | | | | 1 | | | | ,00 |
| | VLII | Credin | i ui i. 0, 0 | omma o | qualei, i | D.I .K. II. | 322/ / | , | | | | | | Grupp | o IVA (*, |) 2 | | | | ,00 |
| | \/I 10 | \/ | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | ,00 |
| | VLIZ | versan | menti peri | odici om | essi | | | | | | | | | Grupp | o IVA (*, |) 2 | | | | ,00 |
| Sez. 3 - Determinazione | | | | | | | | | | | | | DEB | ITI | | | | CREE | DITI | |
| dell'IVA a debito o a credito relativa | VL20 | Rimbo | rsi infran | nuali rich | iesti (ar | t. 38-bis | , commo | a 2) | | | | | | | ,00 | | | | | |
| a tutte le attività | VL21 | Ammo | ntare de | i crediti tı | asferiti | (*) | | | | | | | | | ,00 | | | | | |
| esercitate | | | o IVA risu | | | | ri del 20 |)22 com | oensato | nel mod | . F24 | | | | ,00 | | | | | |
| | VL23 | | si dovuti | | | | | <u> </u> | | | | | | | ,00 | | | | | |
| | | | rimenti ar | | | | | trollante | | | | | | | 7 | | | | | ,00 |
| | VL25 | | enza crec | | | | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| | VL26 | | o richiest | | - | | edenti c | omputab | oile in de | etrazione | a seau | uito di dir | niego de | ll'ufficio |) | | | | | ,00 |
| | VL27 | | d'imposto | | | | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| | VL28 | | ricevuti de | | | | | | | | ariodich | e e per l'o | rcconto | | | | | | | ,00 |
| | VL29 | | nenti auto | | | | | | che nquie | azioni p | or localer is | c c pci i c | accorno | | | | | | | ,00 |
| | VL30 | Ammo IVA pe | ontare eriodica | IVA | . periodi | ica dovu | | | periodic | ca versat | ra | a segui | periodic to di cor di irrego | nunicaz | | | | periodi seguito di paga | di cartel | |
| | | | | 2 | | | ,00 3 | | | | ,00 4 | | | | ,00 | 5 | | | | ,00 |
| | VL31 | Ammo | ntare dei | i debiti tr | asferiti (| (*) | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| | VL32 | IVA A | DEBITO | | | | | | | | | | | | ,00 | | | | | |
| | | ovver | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | VL33 | IVA A | CREDITO | | | | | | | | | | | | | | | | | ,00 |
| | VL34 | Crediti | i d'impos | ta utilizzo | ati in sec | de di dic | hiarazio | ne annu | ale | | | | | | | | | | | ,00 |
| | VL35 | Crediti | i ricevuti (| da societ | à di gest | tione de | l risparn | nio utilizz | zati in se | de di di | chiaraz | ione ann | uale | | | | | | | ,00 |
| | | | si dovuti | | | | | | | | | | | | ,00 | | | | | |
| | VL37 | Credito | ceduto do | a società d | li gestion | e del risp | armio ai | sensi dell' | art. 8 de | l d.l. n. 3 | 51/200 | 1 | | | ,00 | | | | | |
| | VL38 | TOTAL | E IVA DO | VUTA (V | L32 - VL | .34 - VL | 35 + VL | 36) | | | | | | | ,00 | | | | | |
| | VL39 | | E IVA A (| | | | | | | | | | | | / | | | | | ,00 |
| | VL40 | | nenti effe | | • | | in ecce | sso del ci | redito | | | | | | | | | | | ,00 |
| | | , 51 3011 | 0110 | | .gee a | | 5000 | 401 (1 | | | | D:lt | | /A . | I. | | ۲۰(۱ | | 1. | |
| | VL41 | | | | | | | | | | | Ditteren dovuta e | ıza tra I\ IVA peri | | | | | erenza t ale e cre | | |
| | | | | | | | | | | | 1 | | | | ,00 | 2 | | | | ,00 |
| OLIADBI COMBII VII | VA | VB | VC | VD | VE | VF | ٧J | VH | VM | VK | VN | VL | VP | VQ | VT | ' | VX | VO | VG | CS |
| QUADRI COMPILATI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



| CO | DICE FIS | SCALE | | | | | | | | |
|----|---------------|-------|------|-------|------------|--|-----|---|--|--|
| | | | | | | | | | | |
| | JADR uidaz | | odic | he IV | ′ A | | Mod | N | | |

| | | PERIODO DI RIFERIMENTO | Subforniture | Liquidazione IVA di gruppo (art. 73) | | Operaz | zioni straordinarie | |
|-------------|---------------|--|--------------|---|----------|-------------|---------------------|---|
| | VP1 | Mese Trimestre (*) | 3 | 4 | 5 | | 1 1 1 1 1 | |
| IQUIDAZIONE | | | | | | | | |
| ELL'IMPOSTA | VP2 | Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | | | , | | | |
| | VP3 | Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | | | | , | |
| | \mathcal{D}_4 | and the state of t | | DEBITI | | | CREDITI | |
| | VP4 | IVA esigibile | | | , | | | |
| | VP5 | IVA detratta | | | | | , | |
| | 100 | | | , | | | 2 | |
| | VP6 | IVA dovuta | | l l | , | o a credito | 2 , | |
| | VP7 | Debito periodo precedente non superiore | 25,82 euro | | , | | | |
| | VP8 | Credito periodo precedente | | | | | , | |
| | VP9 | Credito anno precedente | | | | | | |
| | | <u> </u> | | | | | , | |
| | VP10 | Versamenti auto UE | | | | | , | |
| | VP11 | Crediti d'imposta | | | | | | , |
| | | · | | | | | , | |
| | VP13 | Acconto dovuto | | М | Netodo 1 | | 2 | |
| | VD1.6 | n., 1 | | 1 | | 6 | 2 | |
| | VP14 | IVA da versare | | | , | o a credito | , | |

^(*) 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



| (| COD | ICE F | ISCA | \LE | | | | | | |
|---|-----|-------|------|-----|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | |

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

| | | | 1 | | 2 |
|-------|--|--|-----------------------------|----------------|---------|
| | | Totale operazioni imponibili | ,00, | Totale imposta | ,00 |
| VTI | Ripartizione delle operazioni | | 3 | | 4 |
| V 1 1 | imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti | Operazioni imponibili verso consumatori finali | ,00, | Imposta | ,00 |
| | titolari di partita IVA | | 5 | | 6 |
| | | Operazioni imponibili verso soggetti IVA | ,00, | Imposta | ,00 |
| | | | Operazioni imponibili verso | | |
| | | | consumatori finali | | Imposta |
| VT2 | Abruzzo | | ,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 |
| – | 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 |
| | Umbria | | ,00, | | ,00 |
| VT21 | Valle d'Aosta | | ,00, | | ,00 |
| VT22 | Veneto | | ,00, | | ,00 |



| | COD | ICE I | FISCA | ALE | | | | | | | | | |
|----------------------|-----|-------|-------|------------|-----|-----|-------|-------|-------|---|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | |
| QUADRO DETERMINAZ | - | | LĽÍV | A DA | VER | SAR | E O A | A CRI | EDITO |) | | | |

QUADRO VX

| • | | nctace ** |
|--|-----|--|
| QUADRO VX DETERMINAZIONE DELL'IVA | VX1 | IVA da versare |
| DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA | VX2 | IVA a credito (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) |
| Per chi presenta la dichiarazione con più moduli compilare | | di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis) |
| solo nel modulo n. 01 | VX3 | Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) |
| | | Importo di cui si richiede il rimborso |
| | | di cui da liquidare mediante procedura semplificata 2,00 |
| | | Causale del rimborso Contribuenti ammessi all'erogazione 4 Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter ,00 |
| | | 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 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445. |
| | VX4 | 8 |
| | | FIRMA 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. |
| | VX5 | Importo da riportare in detrazione o in compensazione |
| | VX6 | Importo ceduto a seguito di opzione Codice fiscale consolidante 2 per il consolidato fiscale |
| RISERVATO ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI | VX7 | Iva dovuta da trasferire |
| alla liquidazione IVA di gruppo (art. 73) | VX8 | Iva a credito da trasferire |



| CODICE F | 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

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

| VO2 | LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. | . 542/19 | 99) | | | | | | Opzio | one | 1 | | Revoca | 2 | |
|--|--|---|--|--|---|---|-------------------------|---------------------|--|---|---------------|-----------------------|--|--|-----|
| VO3 | AGRICOLTURA - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regin - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordina | | rio IVA | | | | | | Rinun Opzio Opzio | ne | 1 3 5 | | Revoca Revoca | 4 | |
| VO4 | Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIV | VITÀ | | | | | | | Opzio | one | 1 | | Revoca | 2 | |
| VO5 | Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIME | ENTI PER L | e operaz | IONI ES | ENTI | | | | Opzio | one | 1 | | Revoca | 2 | |
| VO6 | Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazion delle copie vendute | one dell'im | posta in re | lazione d | al numero | D | | | Opzio | one | 1 | | Revoca | 2 | |
| V07 | Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E | GIOCHI | - Applicazi | one del | regime o | ordinario | IVA | | Opzio | ne | 1 | | Revoca | 2 | |
| VO8 | ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, coi | omma 6, d | l.l. n. 331/ | 1993) | | | | | Opzio | one | 1 | | Revoca | 2 | |
| VO9 | CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/ | /1995) | C | pzioni | comma 2 | con 2 | nma 3 | C | omma 6 | | Revoci | | ıma 2 | commo | a 6 |
| VO10 | VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993) | Opzioni | BE DE 2 2 CY EE 16 17 | LV | EL E 4 5 LT N 19 20 | 6 | XI 7 CZ 22 | IE 8 SK 23 | SI | NL 10 HU 25 | PT 11 BG 26 | \$M 12 RO 27 | AT 13 HR 28 | FI S | SE |
| VO11 | | Revoche | 1 2 16 17 | الـــال | 4 5 19 20 | 6 21 | 7 22 | 23 | | 25 | 26 | 27 | 28 | 14 15 | 5 |
| VO12 | CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998) | O TERZI | | | | | | | Opzio | one | 1 | | Revoca | 2 | |
| | | si | ngole operaz | riani | | tutte | e le oper | azioni | | | | singo | e operaz | ioni | |
| VO13 | Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO | | Opzioni | 1 | 2 | | Re | voca | 3 | | Interme | ediario | | e 4 | |
| VO13 | | Cedente | Opzioni GIME ORD | 1 | | | Re | voca | 3 Opzio | | Interme | | | | |
| | Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZION | Cedente | Opzioni GIME ORD | 1 | | | Re | voca | | one | Interme | | Opzion | 2 | |
| VO14 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONI PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI | Cedente | Opzioni GIME ORD | 1 INARIO | | 6 | IE 7 SI | LU 8 | Opzio Opzio | one | 1 AT 11 HR 26 | | Revoca Revoca | 2 | EE |
| VO14 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZION PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) | Cedente | Opzioni GIME ORD ORI BE DE 1 2 | INARIO DK MT 18 3 3 3 | IVA EL ES PL C | 6 Z SK | IE 7 SI | LU 8 | Opzid Opzid NL 9 BG 24 | one PT 10 RO | 1 AT | ediario | Revoca Revoca | 2 | |
| VO14 VO15 VO16 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONI PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI | Cedente Cedente Cedente Cedente | Opzioni GIME ORD | INARIO DK MT 18 3 3 3 | EL ES 5 PL C20 19 20 | 6 Z SK 21 6 | IE | LU 8 HU 23 8 | Opzid Opzid NL 9 BG 24 | PT 10 RO 25 10 25 | 1 AT 11 HR 26 | ediario | Revoca Revoca | 2 CY E 14 15 | |
| VO14 VO15 VO16 VO17 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZION PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies) | Opzioni Revoche | Opzioni GIME ORD ORI BE DE 1 2 2 17 16 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 | 1 INARIO DK 3 18 18 18 18 18 18 18 | EL ES 4 5 PL CJ 20 19 20 20 | 6 Z SK 21 6 | IE | LU 8 HU 23 8 | Opzico Opzico NL 9 BG 24 | PT 110 RO 225 100 110 110 110 110 110 110 110 110 11 | 1 AT 11 HR 26 | ediario | Opzion Revoco Revoco | 2 CY E 15 15 15 12 2 | |
| VO14 VO15 VO16 VO17 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONI PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996) | Opzioni Revoche LE IMPRES | Opzioni GIME ORD ORI BE DE 1 2 17 16 17 17 16 17 17 16 17 17 16 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 | INARIO DK 3 MT 18 18 18 E PROFE | EL ES 4 5 20 20 20 20 20 20 ESSIONI | 6 SK 21 21 21 21 | E | LU 8 HU 23 8 | Opzico Opzico NL 9 BG 24 Opzico | PT 110 RO 225 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 | 1 AT 11 HR 26 | ediario | Opzion Revoco SE 13 Revoco | 2 CY E 15 15 14 15 2 2 | |
| VO14 VO15 VO16 VO17 VO20 VO21 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZION PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996) DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI | Opzioni Revoche LE IMPRES GLI ESERC | Opzioni GIME ORD ORI BE DE 1 2 17 17 16 17 17 17 16 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 | DK 3 MT 18 18 18 E PROFE | IVA EL ES 4 5 PL CC 19 20 4 5 19 20 ESSIONI | 6 SK 21 21 21 21 | E | LU 8 HU 23 8 | Opzic Opzic NL 9 BG 24 Opzic Opzic | PT 10 RO 225 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 | 1 AT 11 HR 26 | ediario | Opzion Revocc Revocc SE 13 Revocc Revocc | 2 CY E 15 15 15 12 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C | |
| VO14 VO15 VO16 VO17 VO20 VO21 VO22 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZION PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER CI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996) DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986) DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 2 | Opzioni Revoche LE IMPRES GLI ESERCI O PER LE S 296) | Opzioni GIME ORD ORI BE DE 1 2 17 17 16 17 17 16 17 17 17 16 MINORI EINTI ARTI RI PER LE A | DK 3 18 18 18 18 18 18 18 18 18 | EL ES 4 5 20 20 4 5 20 ESSIONI | Z SK 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 21 | E | LU 8 HU 23 8 | Opzic Opzic Nt P BG 24 Opzic Opzic Opzic | PT 110 RO 225 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 25 | 1 AT 11 HR 26 | ediario | Revocc Revocc Revocc Revocc Revocc Revocc Revocc | 2 CY E14 15 | |
| VO14 VO15 VO16 VO17 VO20 VO21 VO22 | ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZION PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUE REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973) REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996) DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986) DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 2 | Cedente NE DEL REI ENTI MIN Opzioni Revoche LE IMPRES GLI ESERC O ORDINA O PER LE S 296) OCCIETÀ CC 296) | Opzioni GIME ORD ORI BE DE 1 2 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 17 | INARIO DK 3 MT 18 E PROFE ALTRE AT GRICOLE DA IMPR | IVA EL ES 4 5 PL C2 19 20 4 5 19 20 ESSIONI ITIVITÀ A E | Z SK 21 21 21 AGRICOL | IE 7 9I 22 7 7 22 22 22 | LU 8 HU 23 8 | Opzici Opzici Opzici Opzici Opzici Opzici Opzici | PT 10 RO 25 10 PT | 1 AT 11 HR 26 | ediario | Revocce Revocce Revocce Revocce Revocce | 2 CY E 15 15 14 15 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 C 2 | |

| | CODICE FISCALE | |
|--|--|----------------------|
| Sez. 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA | VO30 APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi | Opzione 1 Revoca 2 |
| che delle imposte sui redditi | 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 |

Revoca 2

DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI VO50 CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997)

Sez. 5 - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP



| C | ODICE | E FISCA | ALE | | | | | | |
|---|-------|---------|-----|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | |

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

| QUADRO VG | | ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE | | | | | 1 giomo | mese | anno |
|---|-----|---|---------------|-------------|----------|-----------------|----------|--------|-------|
| | | SOCIETA' CHE DETIENE IL CONTROLLO | | | | Data decorrenza | giorno | | dillo |
| Sez. 1 - Società | VG1 | Partita IVA | Percentuale o | di Possesso |) | Dala decorrenza | | | |
| partecipanti | | 2 | 3 | | | | | | |
| alla compensazione IVA | | | | | | | | | |
| | | SOCIETÀ CONTROLLATA | | | | | 1 giorno | mese | anno |
| | | | | | | Data decorrenza | | | |
| | | Partita IVA | Ingresso | Fuoriu | scita | | | | |
| | VG2 | 2 | 3 | 4 | | | | | |
| | VGZ | | | | | | | | |
| | | SOCIETA' CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA | Percentuale o | .l: n | | Soggetto | | | |
| | | 5 | 6 | ui rossesso | | estero 7 | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 1 giomo | mese | anno |
| | | | | | | | giorno | 111030 | dillo |
| | | | | | | | | | |
| | VG3 | 2 | 3 | 4 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | 5 | 6 | | | 7 | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 1 giorno | mese | anno |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | VG4 | 2 | 3 | 4 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | 5 | 6 | | | 7 | | | |
| | | | | | | | | | |
| Sez. 2 - Società | | | | | | | 1 giorno | mese | anno |
| partecipanti | | D 40 D44 | | | | Data decorrenza | | | |
| partecipanti alla catena di controllo ma non alla | | Partita IVA | | | | | | | |
| compensazione IVA | VG5 | | | | | | | | |
| | | SOCIETA' CHE DETIENE IL CONTROLLO | | | | Soggetto | | | |
| | | Partita IVA | Percentuale o | di Possesso | Rinuncia | estero | | | |
| | | 3 | 4 | | 5 | 6 | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 1 giorno | mese | anno |
| | | | | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | | |
| | VG6 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | 3 | 4 | | 5 | 6 | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 1 giorno | mese | anno |
| | | | | | | | | | |
| | VG7 | 2 | | | | | | | |
| | 10/ | | | | | | | | |
| | | 3 | 4 | | 5 | 4 | | | |
| | | | 4 | | 3 | 6 | | | |
| . | | | | | | | | | |
| Sez. 3 - Revoca | VG8 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |



| COD | ICE I | -15CA | ALE. | | | | | | | |
|-----|-------|-------|------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | |

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2023 (Riservato all'ente o società controllante) Mod. N. **QUADRO VS**

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

| | | | | | Part | rita IVA | 4 | | | Operaz straordir | | Ultimo mese | | à non operativa | | SO I | NFRANN oorto | | | edenza di credito |
|------|---|------|--------------|-----------------|--------|----------|------|---------------|--|---------------------|---|----------------|---|-----------------|----|------|-----------------------|----------|----|---|
| VS1 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00 |
| ,,, | | cced | enza ompe | di cr ensate | redito | | Esor | nero Inzia | | | | usale | | Impor | to | | Erogazio prioritar | ne ia | | a relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,0 | 00 | 11 | | 12 | ,00 |
| VS2 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00 |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,0 | 00 | 11 | | 12 | ,00 |
| VS3 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00 |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | | 12 | ,00, |
| VS4 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | | 12 | ,00, |
| VS5 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | | 12 | ,00 |
| VS6 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | • | 12 | ,00 |
| VS7 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | 4 | 5 | | | ,00 | 6 | ,00 |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | | 12 | ,00 |
| VS8 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00 |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | |), | 00 | 11 | | 12 | ,00 |
| VS9 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | 4 | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,0 | 00 | 11 | , | 12 | ,00 |
| VS10 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,0 | 00 | 11 | , | 12 | ,00 |
| VS11 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | | 12 | ,00 |
| VS12 | 1 | | | | | | | | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | | ,00 | 6 | ,00, |
| | 7 | | | | ,00 | | 8 | | | | 9 | 1 | 0 | | ,(| 00 | 11 | | 12 | ,00, |

| | | | | C | ODICE FISC | CALE | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|-------------------------|-----------------|------------|--------------|---------|-------|-----|------------|------------|-------------|----------------------|--|-------|----|-----|
| Sez. 2 - Dati | V\$20 Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto | | | | | | | | ,00 | | | | | | | | |
| riepilogativi | VS21 | VS21 Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo | | | | | | | | n agevolaz | ioni per e | venti ecce | zionali ² | | i | | |
| | V\$22 Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie | | | | | | | | | di d | cuiesoner | ati dalla g | aranzia ² | | i | | |
| | [| Dati relativi | agli importi sospe | da CC | OVID-19 | 9 | | | | | | | | | | | |
| | VS23 | Codice | Impor | to | C | odice | | Impor | to | | | Codic | е | | Impor | to | |
| | | 1 | 2 | ,00 | 3 | 4 | | | | ,00 | 5 | | 6 | | | | ,00 |
| Sez. 3 - Garanzie della controllante | VS30 E | Eccedenza di | credito di gruppo dell' | anno precedente | compensata | art. 6, D.M. | 13-12-7 | 79) | | | | | | | | | ,00 |

,00



| CODICE FISCALE | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2023

| | | PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 2 (Riservato all'Ente o Società contr QUADRI VV-VW-VY-VZ | 26 PR/2023 ollante) | | |
|--|-------------|--|--|---------------------------------|--------------|
| QUADRO VV | | | CREDITI | DEBITI | Liquidazione |
| VARIAZIONI | VV1 | Gennaio | 1 ,00 2 | ,00 | anticipata |
| DELLE COMUNICAZIONI PE- | VV2 | Febbraio | ,00 | ,00 | |
| RIODICHE DI GRUPPO (*) | 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, | |
| | | Agosto | ,00 | ,00, | |
| | VV11 | Settembre | ,00 | ,00, | |
| | | 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 | | | DEBITI | CREDITI | |
| LIQUIDAZIONE | VW1 | IVA a debito | ,00 | G.C.D.III | |
| DELL'IMPOSTA ANNUALE | VW2 | IVA detraibile | ,00 | | |
| DI GRUPPO Sez. 1 - Calcolo | VW3 | IMPOSTA DOVUTA (VW1 – VW2) | 00 | | ,00 |
| dell'IVA dovuta o | V VV 3 | | | | |
| a credito per il periodo d'imposta | 1/14/4 | OVVERO | | | |
| <u> </u> | | IMPOSTA A CREDITO (VW2 – VW1) | | | ,00 |
| Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o | | | DEBITI | CREDITI | |
| a credito | | Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto | ,00, | | |
| | | Eccedenze di credito trasferite da società non operative | ,00, | | |
| | | ? Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2022 compensato nel mod. F24 | .00, | | |
| | | Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali | ,00, | | |
| | VW24 | Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2021 compensato nel mod. F24 | ,00 | | |
| | VW25 | Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2021 | | | ,00 |
| | VW26 | Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seg | uito di diniego dell'ufficio | | ,00 |
| | VW27 | ' Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto | | | ,00 |
| | 1/1/20 | 1 C 1 D DD 202/00 | Partecipanti gruppo | | |
| | V VV 28 | 3 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98 | ,00 | 1 | ,00 |
| | VW29 | Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno | ,,,,, | | ,00 |
| | | | | | /55 |
| | | | | | ,00 |
| | | Ammontare | | | 700 |
| | VW30 | IVA periodica | IVA periodica versata | IVA periodica ve | |
| | | . IVA periodica dovuta IVA periodica versata | a seguito di comunicazione di irregolarità | a seguito di car di pagament | |
| | | 2 ,00 3 ,00 4 | • | 5 | |
| | 104/21 | | ,00 | | ,00 |
| | | Omessi versamenti periodici | | | 00 |
| | VW32 | ? IVA A DEBITO | | | |
| | | ovvero | | | |
| | | I IVA A CREDITO | | | ,00 |
| | | 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 |
| | | Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito | | | ,00 |
| | | • | Difference tractive | Differenza tra cre | |
| | VW41 | | Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata | potenziale e credito | |

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



QUADRO CS Contributo straordinario Contro il caro bollette

agenzia ntrate

| QUADRO CS | | |
|--|---------|--|
| Contributo straordinario contro il caro bollette (Art. 37 d.l. n. 21/2022) | Mod. N. | |

|) | Situazione | Incremento | | Contributo dovuto | Contributo dovuto entro il 30/11/2022 | | | | Eccedenza di versamento | Rimborso | | |
|-----|--------------|-----------------|---|-------------------|--|----------------------------------|--------------|---|----------------------------|------------------------------|----------|--|
| CS | 1 1 2 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00 | |
| | 7 | Compensazione | 8 | | (| Codice Fiscale | | | | | | |
| | GRUPPO IV | | | Contributo dovuto | • | Contributo do entro il 30/11/ | vuto 2022 | | Eccedenza di versamento | | Rimborso | |
| CS | 2 | ,00 | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00 | 6 | ,00, | |
| | 7 | Compensazione 7 | | 8 | | : Fiscale | | | | Assunzione di responsabilità | | |
| | | ,00, | | | | | | | | | | |
| CS | ² | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00, | |
| | 7 | ,00, | 8 | | | | | | | | 9 | |
| CS4 | 4 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00, | |
| | 7 | ,00 | 8 | | | | | | | | 9 | |
| CS: | 5 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00 | |
| | 7 | ,00, | 8 | | | | | | | | 9 | |
| CS | 2 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00 | |
| | 7 | ,00, | 8 | | | | | | | | 9 | |
| CS | ² | ,00 | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00 | 6 | ,00 | |
| | 7 | ,00, | 8 | | | | | | | | 9 | |
| CS | 2 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00 | |
| | 7 | ,00, | 8 | | | | | | | | 9 | |
| | | ,00 | | | | | | | | | | |
| CS | 9 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00, | 6 | ,00, | |
| | 7 | ,00, | 8 | | | | | | | | 9 | |
| CS | 10 | ,00, | 3 | ,00, | 4 | | ,00 | 5 | ,00 | 6 | ,00 | |
| | 7 | ,00 | 8 | | | | | | | | 9 | |