



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'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

Diritti dell'interessato

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

Consenso

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

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



TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Amministrazione straordinaria o concordata preventivo 2 <input type="checkbox"/>
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX numero
Persone fisiche	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale			Natura giuridica <input type="checkbox"/>
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante
	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina giorno mese anno	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno	Data di fine procedura giorno mese anno
	Indicare il numero di moduli <input type="checkbox"/>		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL			
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
	Codice fiscale del professionista		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
	Situazioni particolari <input type="checkbox"/>		Esonero dall'apposizione del visto di conformità <input type="checkbox"/>	Firma
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato	Codice fiscale dell'incaricato			
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione			
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/>		Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>	
	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INCARICATO		



CODICE FISCALE

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

**QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ**

Mod. N.

--	--

**QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ**
**Sez. 1 - Dati analitici
generali**

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie		
In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc.	1 <input type="text"/>	
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA	2 <input type="checkbox"/>	
VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie	Credito dichiarazione IVA/2022 ceduto	
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie	3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="text"/> ,00	
Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa		
Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato	5 <input type="text"/>	
VA2 Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ 1 <input type="text"/>	
VA3 Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)		
Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno	1 <input type="checkbox"/>	
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)		
VA4 Denominazione del fondo	1 <input type="text"/> Numero Banca d'Italia 2 <input type="text"/>	
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita	3 <input type="text"/>	
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%		
VA5	Totale imponibile Totale imposta	
Acquisti apparecchiature	1 <input type="text"/> ,00 2 <input type="text"/> ,00	
Servizi di gestione	3 <input type="text"/> ,00 4 <input type="text"/> ,00	
Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività		
VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1 <input type="text"/>	
VA11 Gruppo IVA art. 70-bis	1 <input type="checkbox"/>	
VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire		
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 <input type="text"/> Importo compensato nell'anno 2022 2 <input type="text"/> ,00	
VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini	<input type="text"/> ,00	
VA14 Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)		
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA	1 <input type="checkbox"/>	
VA15 Società di comodo	1 <input type="checkbox"/>	
Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19		
VA16	Codice Importo Codice Importo Codice Importo	
1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> ,00	3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/> ,00	5 <input type="text"/> 6 <input type="text"/> ,00



CODICE FISCALE

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

QUADRI VB
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

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



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--

QUADRO VC ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI	PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2022		ANNO IMPOSTA 2021		
	1	2	3	4	5	6	
	ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	ALL'IMPORTAZIONE	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	VC1 GEN	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC2 FEB	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC3 MAR	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC4 APR	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC5 MAG	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC6 GIU	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC7 LUG	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC8 AGO	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC9 SET	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC10 OTT	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC11 NOV	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC12 DIC	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC13 TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	
	VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2022				1	,00
		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)	VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO		,00			
	CODICE FISCALE	IMPORTO	CODICE FISCALE	IMPORTO		
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	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	VD31		VD41				
	CODICE FISCALE	IMPORTO	CODICE FISCALE	IMPORTO			
	VD31 1	2	,00	VD41 1	2	,00	
	VD32	,00	VD42	,00			
	VD33	,00	VD43	,00			
	VD34	,00	VD44	,00			
	VD35	,00	VD45	,00			
	VD36	,00	VD46	,00			
	VD37	,00	VD47	,00			
	VD38	,00	VD48	,00			
	VD39	,00	VD49	,00			
	VD40	,00	VD50	,00			
	VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI				1	,00
	VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2021)				,00	
	VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)				,00	
	VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA				,00	
	VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24				,00	
	VD56	Eccedenza a credito				,00	



CODICE FISCALE

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

QUADRO VE

**OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI**

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
SEZ. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	VE1						
	VE2			,00	2	,00	
	VE3			,00	4	,00	
	VE4	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	6,4	,00	
	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 corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,3	,00	
	VE6			,00	7,5	,00	
	VE7			,00	8,3	,00	
	VE8			,00	8,5	,00	
	VE9			,00	8,8	,00	
	VE10			,00	9,5	,00	
	VE11			,00	10	,00	
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1		,00	4	,00	
	VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	5	,00	
	VE22			,00	10	,00	
	VE23			,00	22	,00	
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)		,00		,00	
	VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)				,00	
Sez. 4 - Altre operazioni	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1			,00	
	VE30	Esportazioni	2		,00		
		Cessioni intracomunitarie	3		,00		
		Cessioni verso San Marino	4		,00		
		Operazioni assimilate	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		1				,00
	VE35	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2		,00		
		Cessioni di oro e argento puro	3		,00		
		Subappalto nel settore edile	4		,00		
		Cessioni di fabbricati	5		,00		
		Cessioni di telefoni cellulari	6		,00		
		Cessioni di prodotti elettronici	7		,00		
		Prestazioni comparto edile e settori connessi	8		,00		
		Operazioni settore energetico	9		,00		
		VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati				,00
	VE37	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1				,00
		2		,00			
VE38	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter				,00		
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022				,00		
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni				,00		
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)				,00	



CODICE FISCALE

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

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA		
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF1							
	VF2			,00	2	,00		
	VF3			,00	4	,00		
	VF4			,00	5	,00		
	VF5			,00	6,4	,00		
	VF6			,00	7,3	,00		
	VF7			,00	7,5	,00		
	VF8			,00	8,3	,00		
	VF9			,00	8,5	,00		
	VF10			,00	8,8	,00		
	VF11			,00	9,5	,00		
	VF12			,00	10	,00		
	VF13			,00	12,3	,00		
			,00	22	,00			
	VF17	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00				
	VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	,00				
		Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2	,00				
	VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00				
		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014						
			2	,00				
	VF20	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00				
	VF21	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00				
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00				
	VF23	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00				
		art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012						
			2	,00				
	VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2022		,00				
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF25	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI		,00		,00		
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00		
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)				,00		
			Imponibile		Imposta			
		Acquisti intracomunitari	1	,00	2	,00		
	VF28	Importazioni	Imponibile	3	,00	4	,00	
			con pagamento IVA			senza pagamento IVA		
		Acquisti da San Marino	5	,00	6	,00		
		Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):						
	VF29	1	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4
		,00		,00		,00		,00

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

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

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

SEZ. 3-A Operazioni esenti

	Imponibile		Imposta				
VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	<input type="text" value=""/>	2	<input type="text" value=""/>			
VF32 Se per l'anno 2022 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>					
VF33 Se per l'anno 2022 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>					
Dati per il calcolo della percentuale di detrazione							
<small>Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)</small> <small>Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili</small> <small>Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies</small> <small>Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti</small>							
1	<input type="text" value=""/>	2	<input type="text" value=""/>	4	<input type="text" value=""/>		
VF34	<small>Operazioni non soggette</small>		<small>Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1</small>		<small>Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)</small>	<small>Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione</small>	
5	<input type="text" value=""/>	6	<input type="text" value=""/>	7	<input type="text" value=""/>	8	<input type="text" value=""/>
9	<input type="text" value=""/>	<small>Operazioni esenti legge n. 178/2020</small>				<small>Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)</small>	
				10	<input type="text" value=""/>	%	
VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17					<input type="text" value=""/>		
VF36 IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis					<input type="text" value=""/>		
VF37 IVA ammessa in detrazione					<input type="text" value=""/>		

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

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>		<input type="text" value=""/>
VF39		<input type="text" value=""/>	2		<input type="text" value=""/>
VF40		<input type="text" value=""/>	4		<input type="text" value=""/>
VF41		<input type="text" value=""/>	6,4		<input type="text" value=""/>
VF42		<input type="text" value=""/>	7,3		<input type="text" value=""/>
VF43 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente		<input type="text" value=""/>	7,5		<input type="text" value=""/>
VF44		<input type="text" value=""/>	8,3		<input type="text" value=""/>
VF45		<input type="text" value=""/>	8,5		<input type="text" value=""/>
VF46		<input type="text" value=""/>	8,8		<input type="text" value=""/>
VF47		<input type="text" value=""/>	9,5		<input type="text" value=""/>
VF48		<input type="text" value=""/>	10		<input type="text" value=""/>
VF49		<input type="text" value=""/>	12,3		<input type="text" value=""/>
VF51 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					<input type="text" value=""/>
VF52 TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51		<input type="text" value=""/>			<input type="text" value=""/>
VF53 IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38					<input type="text" value=""/>
VF54 Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72					<input type="text" value=""/>
VF55 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)					<input type="text" value=""/>

SEZ. 3-C Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili						
VF60	Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella <input type="checkbox"/>					
	Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella <input type="checkbox"/>					
VF61	Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella <input type="checkbox"/>					
Riservato alle imprese agricole						
VF62	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse		1	<input type="text" value=""/>	2	<input type="text" value=""/>

SEZ. 4 IVA ammessa in detrazione

VF70 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)					<input type="text" value=""/>
VF71 IVA ammessa in detrazione					<input type="text" value=""/>



CODICE FISCALE

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

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

--	--	--

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

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



CODICE FISCALE

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

QUADRI VH-VM-VK
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VH VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)		CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata
		1	2	3	4		
VH1	Gennaio		,00		,00		
VH2	Febbraio		,00		,00		
VH3	Marzo		,00		,00		
VH4	I TRIMESTRE		,00		,00		
VH5	Aprile		,00		,00		
VH6	Maggio		,00		,00		
VH7	Giugno		,00		,00		
VH8	II TRIMESTRE		,00		,00		
VH9	Luglio		,00		,00		
VH10	Agosto		,00		,00		
VH11	Settembre		,00		,00		
VH12	III TRIMESTRE		,00		,00		
VH13	Ottobre		,00		,00		
VH14	Novembre		,00		,00		
VH15	Dicembre		,00		,00		
VH16	IV TRIMESTRE		,00		,00		
VH17	Acconto dovuto						Metodo
						,00	
QUADRO VM VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE	VM1	Gennaio	,00	VM7	Luglio	,00	
	VM2	Febbraio	,00	VM8	Agosto	,00	
	VM3	Marzo / I trimestre	,00	VM9	Settembre / III trimestre	,00	
	VM4	Aprile	,00	VM10	Ottobre	,00	
	VM5	Maggio	,00	VM11	Novembre	,00	
	VM6	Giugno / II trimestre	,00	VM12	Dicembre / IV trimestre	,00	
QUADRO VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE	DATI DELLA CONTROLLANTE						
	Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie	
		1	2	3	4		
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	VK20	Totale dei crediti trasferiti					,00
	VK21	Totale dei debiti trasferiti					,00
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)					,00
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)					,00
	VK24	Eccedenza di credito compensata					,00
	VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante					,00
	VK26	Crediti di imposta utilizzati					,00
	VK27	Interessi trimestrali trasferiti					,00
	VK28	Acconto					,00
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK30	IVA a debito					,00
	VK31	IVA detraibile					,00
	VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali					,00
	VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche					,00
	VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo					,00
	VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento					,00
	VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante					,00

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



CODICE FISCALE

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

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI						CREDITI									
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1 IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)	,00															
	VL2 IVA detraibile (da riga VF71)							,00									
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero	,00															
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)							,00									
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2021 o credito annuale non trasferibile (*) <i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio</i> (*) 2	1						,00									
	VL9 Credito compensato nel modello F24	,00															
	VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)							,00									
	VL11 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98							1									
								Gruppo IVA (*) 2									
	VL12 Versamenti periodici omessi							1									
						Gruppo IVA (*) 2											
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)	,00															
	VL21 Ammontare dei crediti trasferiti (*)	,00															
	VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2022 compensato nel mod. F24	,00															
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00															
	VL24 Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante							,00									
	VL25 Eccedenza credito anno precedente							,00									
	VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio							,00									
	VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto							,00									
	VL28 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto							,00									
	VL29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno							1									
								,00									
	VL30 Ammontare IVA periodica	IVA periodica dovuta					2		IVA periodica versata			3		IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità			
			,00				3			,00		4			5		
										,00				,00			
								2		,00		3		5			
								3		,00		4		5			
	VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)							,00									
	VL32 IVA A DEBITO ovvero	,00															
	VL33 IVA A CREDITO							,00									
	VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale							,00									
	VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale							,00									
	VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00															
	VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001	,00															
VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)	,00																
VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)							,00										
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito							,00										
VL41							1					2					
							,00					,00					

QUADRI COMPILATI

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



CODICE FISCALE

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

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

--	--

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

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



CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VT

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

		1		2	
	Totale operazioni imponibili		,00	Totale imposta	,00
VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA				
	Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	,00	Imposta	,00
	Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	,00	Imposta	,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
VT2	Abruzzo	1	,00	2	,00
VT3	Basilicata		,00		,00
VT4	Bolzano		,00		,00
VT5	Calabria		,00		,00
VT6	Campania		,00		,00
VT7	Emilia Romagna		,00		,00
VT8	Friuli Venezia Giulia		,00		,00
VT9	Lazio		,00		,00
VT10	Liguria		,00		,00
VT11	Lombardia		,00		,00
VT12	Marche		,00		,00
VT13	Molise		,00		,00
VT14	Piemonte		,00		,00
VT15	Puglia		,00		,00
VT16	Sardegna		,00		,00
VT17	Sicilia		,00		,00
VT18	Toscana		,00		,00
VT19	Trento		,00		,00
VT20	Umbria		,00		,00
VT21	Valle d'Aosta		,00		,00
VT22	Veneto		,00		,00



CODICE FISCALE

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

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

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

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

VX1	IVA da versare	,00
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)	,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	,00
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)	,00
	Importo di cui si richiede il rimborso	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	,00
	Causale del rimborso ³ <input type="checkbox"/> Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso ⁴ <input type="checkbox"/> Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter ⁵	,00
	Esonero garanzia ⁷ <input type="checkbox"/>	
	Attestazione delle società e degli enti operativi	
	Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.	
VX4	FIRMA ⁸ _____ Interpello ⁹ <input type="checkbox"/>	
	Attestazione condizioni patrimoniali e 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):	
	<input type="checkbox"/> a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;	
	<input type="checkbox"/> b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;	
	<input type="checkbox"/> c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.	
	Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445. FIRMA ¹⁰ _____	
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	,00
	Codice fiscale consolidante ¹ _____ ²	
VX7	Iva dovuta da trasferire	,00
VX8	Iva a credito da trasferire	,00

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



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VO
OPZIONI**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VO
COMUNICAZIONI
DELLE OPZIONI E REVOCHE**

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

VO1	Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>																												
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
VO3	AGRICOLTURA - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	Rinuncia	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
		Opzione	3	<input type="checkbox"/>	Revoca 4 <input type="checkbox"/>																											
		Opzione	5	<input type="checkbox"/>	Revoca 6 <input type="checkbox"/>																											
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
VO7	Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>																											
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	Opzioni	comma 2		1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	comma 3		3	<input type="checkbox"/>	comma 6		4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>												
			comma 2		comma 3		comma 6		comma 2		comma 6																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15															
VO10	VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	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															
VO11		Revoche	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																	
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	<u>singole operazioni</u>		<u>tutte le operazioni</u>				<u>singole operazioni</u>																								
		Cedente	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>	Intermediario	Opzione	4	<input type="checkbox"/>																		
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>																									
VO16	PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies)	Opzioni	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															
			16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																			
VO17		Revoche	LV		LT		MT		PL		CZ		SK		SI		HU		BG		RO		HR									
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15															
			16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																			

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

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

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

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	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
VO31	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
VO33	REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
VO34	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
						3	<input type="checkbox"/>
VO35	ATTIVITÀ ENOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 502 a 505, legge n. 205/2017)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
VO36	ATTIVITÀ OLEOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art.1, commi 513 e 514, legge n. 160/2019)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>			

Sez. 4 - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti

VO40	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
-------------	--	---------	---	--------------------------	--------	---	--------------------------

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

VO50	DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>
-------------	--	---------	---	--------------------------	--------	---	--------------------------



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
 partecipanti
 alla compensazione IVA

VG1	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG2	SOCIETÀ CONTROLLATA			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Ingresso			Fuoriuscita				
2	3		4						

VG3	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO			Soggetto estero	1	giorno	mese	anno	
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
	5	6			7				

VG4	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG5	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG6	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG7	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG8	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

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

VG5	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso			Rinuncia	Soggetto estero			
2	4			5	6				

VG6	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG7	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG8	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG9	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

VG10	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	

Sez. 3 - Revoca

VG8	ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE			Data decorrenza	1	giorno	mese	anno	
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO								
	Partita IVA	Percentuale di Possesso							
2								3	



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

1	Partita IVA										Operazioni straordinarie		Ultimo mese	Società non operative	RIMBORSO INFRANNUALE		Eccedenza di credito	
											2	3	4	5	Importo		6	
VS1															,00		,00	
7	Eccedenza di credito compensata		Esonero garanzia				Causale		Importo		Erogazione prioritaria		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter		,00		,00	
VS2															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS3															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS4															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS5															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS6															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS7															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS8															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS9															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS10															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS11															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			
VS12															,00		,00	
7	,00								,00				,00		,00			

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

Sez. 2 - Dati riepilogativi

VS20	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto		1				2	,00		
VS21	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo		1				2	di cui con agevolazioni per eventi eccezionali		
VS22	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie		1				2	di cui esonerati dalla garanzia		
Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19										
VS23	Codice	Importo	Codice	Importo	Codice	Importo	Codice	Importo		
	1	2	3	4	5	6			,00	

Sez. 3 - Garanzie della controllante

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



CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VV		CREDITI	DEBITI	Liquidazione anticipata
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)	VV1 Gennaio	1	2	
	VV2 Febbraio			
	VV3 Marzo			
	VV4 I TRIMESTRE			3
	VV5 Aprile			
	VV6 Maggio			
	VV7 Giugno			
	VV8 II TRIMESTRE			
	VV9 Luglio			
	VV10 Agosto			
	VV11 Settembre			
	VV12 III TRIMESTRE			
	VV13 Ottobre			
	VV14 Novembre			
	VV15 Dicembre			
	VV16 IV TRIMESTRE			
	VV17 Acconto dovuto			Metodo
QUADRO VW		DEBITI	CREDITI	
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1 IVA a debito			
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VW2 IVA detraibile			
	VW3 IMPOSTA DOVUTA (VW1 - VW2) ovvero			
	VW4 IMPOSTA A CREDITO (VW2 - VW1)			
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito		DEBITI	CREDITI	
	VW20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto			
	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 cartelle di pagamento
		2	3	4
			IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	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



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO CS
CONTRIBUTO STRAORDINARIO
CONTRO IL CARO BOLLETTE

CS1	Situazione		Incremento	Contributo dovuto	Contributo dovuto entro il 30/11/2022	Eccedenza di versamento	Rimborso
	1	2					
			,00	,00	,00	,00	,00
	Compensazione				Codice Fiscale		
	7		,00	8			
GRUPPO IVA							
CS2	Situazione		Incremento	Contributo dovuto	Contributo dovuto entro il 30/11/2022	Eccedenza di versamento	Rimborso
	2	3					
			,00	,00	,00	,00	,00
	Compensazione				Codice Fiscale		Assunzione di responsabilità
	7		,00	8			9
CS3	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS4	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS5	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS6	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS7	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS8	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS9	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9
CS10	2		,00	,00	,00	,00	,00
	7		,00	8			9