

**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

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 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.

### Trasferimento dati all'estero

Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.

### 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. I trattamenti automatizzati non comportano in alcun modo l'assunzione di decisioni e provvedimenti basati unicamente su di essi. 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, nonché gli intermediari, quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

### Responsabili del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, designata per questo responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

### Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it per le questioni relative al trattamento dei dati personali.

### 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 certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it.  
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento (UE) e al D.Lgs. 196/2003 ha diritto di proporre reclamo innanzi all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del Regolamento (UE). Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

### Consenso

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

### Modifiche

L'Agenzia delle Entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet [www.agenziaentrate.gov.it](http://www.agenziaentrate.gov.it).

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

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

**TIPO DI DICHIARAZIONE**      Correttiva nei termini       Dichiarazione integrativa

**DATI DEL CONTRIBUENTE**

PARTITA IVA

Indirizzo di posta elettronica

Impresa artigiana iscritta all'albo  1      Amministrazione straordinaria o concordata preventivo  2

TELEFONO O CELLULARE prefisso  numero       FAX prefisso  numero

**Persone fisiche**

Cognome       Nome

Data di nascita giorno  mese  anno       Comune (o Stato estero) di nascita

Sesso (barrare la relativa casella) M  F       Provincia (sigla)

**Soggetti diversi dalle persone fisiche**

Denominazione o ragione sociale

Natura giuridica

**DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, 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

Sesso (barrare la relativa casella) M  F       Provincia (sigla)

Art. 74 bis  Data di nomina giorno  mese  anno       Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno  mese  anno       Data di fine procedura giorno  mese  anno       Procedura non ancora terminata

**FIRMA DELLA DICHIARAZIONE**

Indicare il numero di moduli       Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario       Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario

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

Situazioni particolari       Codice       Esonero dall'apposizione del visto di conformità       Firma

**VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista**

Codice fiscale del responsabile del C.A.F.       Codice fiscale del C.A.F.

Codice fiscale del professionista       Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997      **FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA**

**SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO**

Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA Riservato all'incaricato**

Codice fiscale dell'incaricato

Soggetto che ha predisposto la dichiarazione

Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione       Ricezione altre comunicazioni telematiche

Data dell'impegno giorno  mese  anno       **FIRMA DELL'INCARICATO**



CODICE FISCALE

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

**QUADRI VA  
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ**

Mod. N.

--	--	--	--

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

	<b>Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie</b>			
	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"/>
<b>VA1</b>	<b>Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie</b>			Credito dichiarazione IVA/2024 ceduto
	Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie		3	<input type="checkbox"/>
			4	<input type="text"/> ,00
	<b>Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa</b>			
	Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato		5	<input type="text"/>
<b>VA2</b>	Indicare il codice dell'attività svolta		CODICE ATTIVITÀ	1 <input type="text"/>
<b>VA3</b>	<b>Riservato ai curatori e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)</b>			
	Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno			
			1	<input type="checkbox"/>
	<b>Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)</b>			
<b>VA4</b>	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"/>
<b>VA5</b>	<b>Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%</b>			
			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**

<b>VA10</b>	<b>Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali</b>			
	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni		1	<input type="text"/>
<b>VA11</b>	Gruppo IVA art. 70-bis		1	<input type="text"/>
<b>VA12</b>	<b>Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire</b>			
	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 <input type="text"/>	Importo compensato nell'anno 2024	2 <input type="text"/>
				,00
<b>VA13</b>	Operazioni effettuate nei confronti di condomini			<input type="text"/>
				,00
<b>VA14</b>	<b>Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)</b>			
	Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA			
			1	<input type="checkbox"/>
<b>VA15</b>	Società di comodo		1	<input type="checkbox"/>



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--	--

ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI	PLAFOND UTILIZZATO			ANNO IMPOSTA 2024		ANNO IMPOSTA 2023		
	1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI		
VC1 GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC2 FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC3 MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC4 APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC5 MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC6 GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC7 LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC8 AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC9 SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC10 OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC11 NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC12 DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC13 TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2024						1	,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2024						2	<input type="checkbox"/> SOLARE
							3	<input type="checkbox"/> MENSILE
<b>QUADRO VD</b>	<b>CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)</b>							
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	VD1	TOTALE CREDITO CEDUTO					,00	
		CODICE FISCALE	IMPORTO		CODICE FISCALE	IMPORTO		
	VD2	1	2	,00	VD12	1	2	,00
	VD3			,00	VD13			,00
	VD4			,00	VD14			,00
	VD5			,00	VD15			,00
	VD6			,00	VD16			,00
	VD7			,00	VD17			,00
	VD8			,00	VD18			,00
	VD9			,00	VD19			,00
	VD10			,00	VD20			,00
	VD11			,00	VD21			,00
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti		CODICE FISCALE	IMPORTO		CODICE FISCALE	IMPORTO		
	VD31	1	2	,00	VD41	1	2	,00
	VD32			,00	VD42			,00
	VD33			,00	VD43			,00
	VD34			,00	VD44			,00
	VD35			,00	VD45			,00
	VD36			,00	VD46			,00
	VD37			,00	VD47			,00
	VD38			,00	VD48			,00
	VD39			,00	VD49			,00
VD40			,00	VD50			,00	
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI						1	,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2023)							,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	
<b>QUADRO VE</b> DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI  <b>Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)</b>	<b>VE1</b>						
	<b>VE2</b>			,00	2	,00	
	<b>VE3</b>			,00	4	,00	
	<b>VE4</b>	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c)		,00	6,4	,00	
	<b>VE5</b>	art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	7	,00	
	<b>VE6</b>	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	
	<b>VE7</b>			,00	7,5	,00	
	<b>VE8</b>			,00	8,3	,00	
	<b>VE9</b>			,00	8,5	,00	
	<b>VE10</b>			,00	8,8	,00	
	<b>VE11</b>			,00	10	,00	
			,00	12,3	,00		
<b>Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali</b>	<b>VE20</b>	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1		,00	4	,00	
	<b>VE21</b>	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	5	,00	
	<b>VE22</b>			,00	10	,00	
	<b>VE23</b>			,00	22	,00	
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	<b>VE24</b>	<b>TOTALI</b> (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)		,00		,00	
	<b>VE25</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	<b>VE26</b>	<b>TOTALE</b> (VE24 ± VE25)				,00	
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1			,00	
		Esportazioni					
	<b>VE30</b>	2	,00	Cessioni intracomunitarie	3	,00	
				Cessioni verso San Marino	4	,00	
				Operazioni assimilate	5	,00	
	<b>VE31</b>	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento				,00	
	<b>VE32</b>	Altre operazioni non imponibili				,00	
	<b>VE33</b>	Operazioni esenti				,00	
	<b>VE34</b>	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies				,00	
	Operazioni con applicazione del reverse charge		1			,00	
		Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2	,00	Cessioni di oro e argento puro	3	,00
	<b>VE35</b>	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
	<b>VE36</b>	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati					,00
		Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	1				,00
	<b>VE37</b>	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012					
			2	,00			,00
	<b>VE38</b>	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter					,00
	<b>VE39</b>	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2024					,00
<b>VE40</b>	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni					,00	
<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	<b>VE50</b>	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)				,00	



**SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione**

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

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

**SEZ. 3-A**  
Operazioni esenti

<b>VF31</b>	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	<input type="text"/>	Imponibile	2	<input type="text"/>	Imposta	
<b>VF32</b>	Se per l'anno 2024 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="text"/>					
<b>VF33</b>	Se per l'anno 2024 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	<input type="text"/>					
<b>Dati per il calcolo della percentuale di detrazione</b>								
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)		Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili		Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies		Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti		
1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>	
<b>VF34</b>	Operazioni non soggette	5	<input type="text"/>	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	6	<input type="text"/>	Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	
				7	<input type="text"/>		8	<input type="text"/>
							9	<input type="text"/>
Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) %								
<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17						<input type="text"/>	
<b>VF36</b>	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"/>	
<b>VF37</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>						<input type="text"/>	

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

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
<b>VF38</b>	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>
<b>VF39</b>		<input type="text"/>	2		<input type="text"/>
<b>VF40</b>		<input type="text"/>	4		<input type="text"/>
<b>VF41</b>		<input type="text"/>	6,4		<input type="text"/>
<b>VF42</b>		<input type="text"/>	7		<input type="text"/>
<b>VF43</b>	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"/>	7,3		<input type="text"/>
<b>VF44</b>		<input type="text"/>	7,5		<input type="text"/>
<b>VF45</b>		<input type="text"/>	8,3		<input type="text"/>
<b>VF46</b>		<input type="text"/>	8,5		<input type="text"/>
<b>VF47</b>		<input type="text"/>	8,8		<input type="text"/>
<b>VF48</b>		<input type="text"/>	10		<input type="text"/>
<b>VF49</b>		<input type="text"/>	12,3		<input type="text"/>
<b>VF51</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				<input type="text"/>
<b>VF52</b>	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51	<input type="text"/>			<input type="text"/>
<b>VF53</b>	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				<input type="text"/>
<b>VF54</b>	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"/>
<b>VF55</b>	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)</b>				<input type="text"/>

**SEZ. 3-C**  
Casi particolari

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

**SEZ. 4**  
IVA ammessa in detrazione

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



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
<b>VJ1</b> 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
<b>VJ2</b> Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)			,00	,00
<b>VJ3</b> Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2			,00	,00
<b>VJ4</b> Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)			,00	,00
<b>VJ5</b> Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)			,00	,00
<b>VJ6</b> Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8			,00	,00
<b>VJ7</b> Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)			,00	,00
<b>VJ8</b> Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)			,00	,00
<b>VJ9</b> Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)			,00	,00
<b>VJ10</b> Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)			,00	,00
<b>VJ11</b> Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)			,00	,00
<b>VJ12</b> Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)			,00	,00
<b>VJ13</b> Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)			,00	,00
<b>VJ14</b> Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)			,00	,00
<b>VJ15</b> Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)			,00	,00
<b>VJ16</b> Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)			,00	,00
<b>VJ17</b> Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)			,00	,00
<b>VJ18</b> Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter			,00	,00
<b>VJ19 TOTALE IMPOSTA</b> (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			
VH1	Gennaio		,00		,00		
VH2	Febbraio		,00		,00		
VH3	Marzo		,00		,00		
VH4	I TRIMESTRE		,00		,00		4
VH5	Aprile		,00		,00		
VH6	Maggio		,00		,00		
VH7	Giugno		,00		,00		
VH8	II TRIMESTRE		,00		,00		
VH9	Luglio		,00		,00		
VH10	Agosto		,00		,00		
VH11	Settembre		,00		,00		
VH12	III TRIMESTRE		,00		,00		
VH13	Ottobre		,00		,00		
VH14	Novembre		,00		,00		
VH15	Dicembre		,00		,00		
VH16	IV TRIMESTRE		,00		,00		
VH17	Acconto dovuto					,00	Metodo
<b>QUADRO VM</b> VERSAMENTI AUTO F24 ELEMENTI IDENTIFICATIVI	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	
<b>QUADRO VK</b> SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE	<b>DATI DELLA CONTROLLANTE</b>						
<b>Sez. 1 - Dati generali</b>	VK1	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale		Operazioni straordinarie	
		1	2	3		4	
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta</b>	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
<b>Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno</b> 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 F24 elementi identificativi 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.

--	--	--

		DEBITI		CREDITI													
<b>QUADRO VL</b> LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE	<b>VL1 IVA a debito</b> (somma dei righi VE26 e VJ19)	,00															
	<b>VL2 IVA detraibile</b> (da rigo VF71)			,00													
	<b>VL3 IMPOSTA DOVUTA</b> (VL1 - VL2) ovvero	,00															
	<b>VL4 IMPOSTA A CREDITO</b> (VL2 - VL1)			,00													
<b>Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta</b>	<b>VL8</b> Credito risultante dalla dichiarazione per il 2023 o credito annuale non trasferibile (*)																
			1	,00													
			2	,00													
			3	,00													
				,00													
				,00													
<b>Sez. 2 - Credito anno precedente</b>	<b>VL9</b> Credito compensato nel modello F24	,00															
	<b>VL10</b> Eccedenza di credito non trasferibile (*)			,00													
	<b>VL11</b> Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98			1	,00												
				2	,00												
				1	,00												
				2	,00												
	<b>VL12</b> Versamenti periodici omessi			2	,00												
<b>Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate</b>	<b>VL20</b> Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)	,00															
	<b>VL21</b> Ammontare dei crediti trasferiti (*)	,00															
	<b>VL22</b> Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2024 compensato nel mod. F24	,00															
	<b>VL23</b> Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00															
	<b>VL24</b> Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante				,00												
	<b>VL25</b> Eccedenza credito anno precedente				,00												
	<b>VL26</b> Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio				,00												
	<b>VL27</b> Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				,00												
	<b>VL28</b> Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				,00												
	<b>VL29</b> Versamenti auto F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nell'anno				,00												
	<b>VL30</b> Ammontare IVA periodica			1	,00												
					,00												
		2	,00	3	,00												
				4	,00												
				5	,00												
	<b>VL31</b> Ammontare dei debiti trasferiti (*)				,00												
	<b>VL32</b> IVA A DEBITO ovvero				,00												
	<b>VL33</b> IVA A CREDITO				,00												
	<b>VL34</b> Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				,00												
	<b>VL35</b> Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale				,00												
<b>VL36</b> Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00															
<b>VL37</b> Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		,00															
<b>VL38</b> TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)		,00															
<b>VL39</b> TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)				,00													
<b>VL40</b> Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito				,00													
<b>VL41</b>			1	,00													
			2	,00													
<b>QUADRI COMPILATI</b>	VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG

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



CODICE FISCALE

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

QUADRO VP  
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

--	--

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture 3	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73) 4	Operazioni straordinarie	
	Mese 1	Trimestre (*) 2			5	
VP1						
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)					
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)					
					DEBITI	CREDITI
VP4	IVA esigibile					
VP5	IVA detratta					
VP6	IVA dovuta			1	o a credito	2
VP7	Debito periodo precedente non superiore a 100 euro					
VP8	Credito periodo precedente					
VP9	Credito anno precedente					
VP10	Versamenti auto F24 elementi identificativi					
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

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





CODICE FISCALE

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

QUADRO VO  
OPZIONI

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VO**  
**COMUNICAZIONI**  
**DELLE OPZIONI E REVOCHE**

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

<b>VO1</b>	<b>Art. 19 bis 2</b> - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>																													
<b>VO2</b>	<b>LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI</b> (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO3</b>	<b>AGRICOLTURA</b> - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Rinuncia</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
		<b>Opzione</b>	3	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	4	<input type="text"/>																										
		<b>Opzione</b>	5	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	6	<input type="text"/>																										
<b>VO4</b>	<b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO5</b>	<b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO6</b>	<b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO7</b>	<b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO8</b>	<b>ACQUISTI INTRACOMUNITARI</b> - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO9</b>	<b>CESSIONI DI BENI USATI</b> - (art. 36, d.l. n. 41/1995)			<b>comma 2</b>	<b>Opzioni</b>	1	<input type="text"/>	<b>2</b>	<input type="text"/>	<b>comma 3</b>	3	<input type="text"/>	<b>comma 6</b>	<b>Revoche</b>	<b>comma 2</b>	4	<input type="text"/>	<b>comma 6</b>	5	<input type="text"/>													
				<b>Opzioni</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>	5	<input type="text"/>	6	<input type="text"/>	7	<input type="text"/>	8	<input type="text"/>	9	<input type="text"/>											
				<b>Revoche</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>	5	<input type="text"/>	6	<input type="text"/>	7	<input type="text"/>	8	<input type="text"/>	9	<input type="text"/>											
<b>VO10</b>	<b>VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI</b> (art. 41, d.l. n. 331/1993)			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															
				<b>Opzioni</b>	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			
<b>VO11</b>				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15															
				<b>Revoche</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>	5	<input type="text"/>	6	<input type="text"/>	7	<input type="text"/>	8	<input type="text"/>	9	<input type="text"/>	10	<input type="text"/>	11	<input type="text"/>	12	<input type="text"/>	13	<input type="text"/>	14	<input type="text"/>	15
				16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28																	
<b>VO12</b>	<b>CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI</b> (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO13</b>	<b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO			<b>singole operazioni</b>					<b>tutte le operazioni</b>					<b>singole operazioni</b>																			
				Cedente	<b>Opzioni</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	3	<input type="text"/>	Intermediario	<b>Opzione</b>	4	<input type="text"/>																	
				16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																			
<b>VO14</b>	<b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO15</b>	<b>REGIME IVA PER CASSA</b> (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>	<b>Revoca</b>	2	<input type="text"/>																										
<b>VO16</b>	<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI</b> (art. 7-octies)			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															
				<b>Opzioni</b>	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU	BG	RO	HR	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26							
<b>VO17</b>				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15															
				<b>Revoche</b>	1	<input type="text"/>	2	<input type="text"/>	3	<input type="text"/>	4	<input type="text"/>	5	<input type="text"/>	6	<input type="text"/>	7	<input type="text"/>	8	<input type="text"/>	9	<input type="text"/>	10	<input type="text"/>	11	<input type="text"/>	12	<input type="text"/>	13	<input type="text"/>	14	<input type="text"/>	15
				16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																			
<b>VO18</b>	<b>REGIME SPECIALE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO E ASSOCIAZIONI DI PROMOZIONE SOCIALE</b> (art.5, comma 15-quinquies, d.l. n. 146/2021)	<b>Opzione</b>	1	<input type="text"/>																													

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

<b>Sez. 2</b> - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi	<b>VO20</b> 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"/>
	<b>VO21</b> 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"/>
	<b>VO22</b> 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"/>
	<b>VO23</b> 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"/>
	<b>VO24</b> 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"/>
	<b>VO25</b> 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"/>
	<b>VO26</b> 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"/>
	<b>VO27</b> REGIME AGEVOLATO PRIMO INSEDIAMENTO IMPRESE GIOVANILI IN AGRICOLTURA (art. 4, comma 1, l. n. 36/2024)	Opzione 1 <input type="checkbox"/>	
<b>Sez. 3</b> - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi	<b>VO30</b> APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione 1 <input type="checkbox"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>
	<b>VO31</b> 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"/>
	<b>VO32</b> 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"/>
	<b>VO33</b> 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"/>
	<b>VO34</b> REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRESORIA 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"/>
	<b>VO35</b> 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"/>
	<b>VO36</b> 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"/>	Revoca 2 <input type="checkbox"/>
<b>Sez. 4</b> - Opzione e revoca agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti	<b>VO40</b> 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"/>
<b>Sez. 5</b> - Opzione e revoca agli effetti dell'IRAP	<b>VO50</b> 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

Grid for tax code entry

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

Mod. N.

Grid for model number entry

QUADRO VG

Sez. 1 - Società  
partecipanti  
alla compensazione IVA

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CONTROLLATA		Data decorrenza	
<b>VG1</b>	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3		1	2
<b>VG2</b>	SOCIETÀ CONTROLLATA Partita IVA 2	Ingresso 3	Fuoriuscita 4	1	2
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 5	Percentuale di Possesso 6		Soggetto estero 7	
<b>VG3</b>	2	3	4	1	2
	5	6		7	
<b>VG4</b>	2	3	4	1	2
	5	6		7	

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

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CONTROLLATA		Data decorrenza	
<b>VG5</b>	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 4	Rinuncia 5	Soggetto estero 6	1
<b>VG6</b>	2	3	4	5	6
<b>VG7</b>	2	3	4	5	6

Sez. 3 - Revoca

<b>VG8</b>					
------------	--	--	--	--	--







CODICE FISCALE

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2025  
(Riservato all'Ente o Società controllante)  
QUADRI VV-VW-VY-VZ

**QUADRO VV**

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

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

**QUADRO VW**

LIQUIDAZIONE  
DELL'IMPOSTA ANNUALE  
DI GRUPPO

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

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

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

		DEBITI	CREDITI
VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto	,00	
VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative	,00	
VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2024 compensato nel mod. F24	,00	
VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	,00	
VW24	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2023 compensato nel mod. F24	,00	
VW25	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2023		,00
VW26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio	1	,00
	Crediti trasferiti dalle società del gruppo ritornate operative	2	,00
VW27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VW28	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	Partecipanti gruppo	
		2	,00
VW29	Versamenti auto F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nell'anno		,00
VW30	Ammontare IVA periodica		1
		IVA periodica dovuta	2
		IVA periodica versata	3
		IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	4
		IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento	5
VW31	Omessi versamenti periodici		,00
VW32	IVA A DEBITO ovvero	,00	
VW33	IVA A CREDITO		,00
VW34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00	
VW38	TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) - (VW33 + VW34)	,00	
VW39	TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) - (VW32 + VW36)		,00
VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		,00
VW41		Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	1
		Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	2

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

