



MODELLO IVA 2025

Periodo d'imposta 2024

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.

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.

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

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA <input type="text"/>	Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/> Amministrazione straordinaria o concordata preventivo 2 <input type="checkbox"/>
	Indirizzo di posta elettronica <input type="text"/>	TELEFONO O CELLULARE prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/> FAX prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/>
Persone fisiche	Cognome <input type="text"/> Nome <input type="text"/>	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/> Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>	Provincia (sigla) <input type="text"/>
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale <input type="text"/>	
	Natura giuridica <input type="text"/>	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore <input type="text"/> Codice carica <input type="text"/> Codice fiscale società dichiarante <input type="text"/>	
	Cognome <input type="text"/> Nome <input type="text"/>	
	Data di nascita giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/> Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/>	
	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
	Provincia (sigla) <input type="text"/>	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Art. 74 bis <input type="checkbox"/> Data di nomina giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/> Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/> Data di fine procedura giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/> Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>	
	Indicare il numero di moduli <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 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	
	Situazioni particolari <input type="checkbox"/> Esonero dall'apposizione del visto di conformità <input type="checkbox"/> Firma <input type="text"/>	
	Codice <input type="text"/>	
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. <input type="text"/> Codice fiscale del C.A.F. <input type="text"/>	
	Codice fiscale del professionista <input type="text"/>	FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/>
	Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/> FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/> FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/> FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/> FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/> FIRMA <input type="text"/>	
	Soggetto <input type="text"/> Codice fiscale <input type="text"/> FIRMA <input type="text"/>	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato <input type="text"/>	
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="text"/>	
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/> Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>	
	Data dell'impegno giorno <input type="text"/> mese <input type="text"/> anno <input type="text"/> FIRMA DELL'INCARICATO <input type="text"/>	
	Riservato all'incaricato	



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 2024		ANNO IMPOSTA 2023	
	1	2	3	4	5	6	
	ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	ALL'IMPORTAZIONE	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	
VC1 GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC2 FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC3 MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC4 APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC5 MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC6 GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC7 LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC8 AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC9 SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC10 OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC11 NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC12 DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
VC13 TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00	

VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2024	1	,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2024	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	
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. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO	
	1	2			1	2		
VD31			,00	VD41			,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	
SEZ. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	VE1 DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI						
	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		,00	
	VE6		,00	7,3		,00	
	VE7		,00	7,5		,00	
	VE8		,00	8,3		,00	
	VE9		,00	8,5		,00	
	VE10		,00	8,8		,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 2024					,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

**OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA
IN DETRAZIONE**

**SEZ. 1 - Ammontare
degli acquisti effettuati
nel territorio dello
Stato, degli acquisti
intracomunitari
e delle importazioni**

		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VF1						
			,00	2		,00
VF2			,00	4		,00
VF3			,00	5		,00
VF4			,00	6,4		,00
VF5			,00	7		,00
VF6	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,3		,00
VF7	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5		,00
VF8			,00	8,3		,00
VF9			,00	8,5		,00
VF10			,00	8,8		,00
VF11			,00	10		,00
VF12			,00	12,3		,00
VF13			,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 2024		,00			
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
	Importazioni	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		,00			
	2 Beni strumentali non ammortizzabili		,00			
	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi		,00			
	4 Altri acquisti e importazioni		,00			



CODICE FISCALE

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

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

--	--	--

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

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

[Empty grid for tax code]

QUADRI VN-VQ
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE,
VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

Mod. N. [Empty box]

QUADRO VN		Anno	Gruppo	Maggior credito	Codice fiscale	Modulo
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE	VN1	1	2	3	4	5
	VN2					
	VN3					
	VN4					

QUADRO VQ		Anno	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti
VERSAMENTI PERIODICI OMESSI	VQ1	1	2	3	4
		5	6	7	8
		9	10	11	
	VQ2	1	2	3	4
		5	6	7	8
9		10	11		
VQ3	1	2	3	4	
	5	6	7	8	
	9	10	11		
VQ4	1	2	3	4	
	5	6	7	8	
	9	10	11		
VQ5	1	2	3	4	
	5	6	7	8	
	9	10	11		



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 rigo VF71)		,00		
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero		,00		
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)		,00		
Sez. 2 - Credito anno precedente	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2023 o credito annuale non trasferibile (*)		1	,00	
	VL8	di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)	2	,00	
		di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata	3	,00	
	VL9 Credito compensato nel modello F24		,00		
	VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)		,00		
	VL11 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98		1	,00	
			Gruppo IVA (*)	2	,00
	VL12 Versamenti periodici omessi		1	,00	
			Gruppo IVA (*)	2	,00
	Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate			DEBITI	CREDITI
		VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)		,00	
VL21 Ammontare dei crediti trasferiti (*)			,00		
VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2024 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 F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nell'anno				,00	
VL30 Ammontare IVA periodica				1	,00
		IVA periodica dovuta	2	,00	
		IVA periodica versata	3	,00	
		IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	4	,00	
VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)				,00	
VL32 IVA A DEBITO			,00		
ovvero					
VL33 IVA A CREDITO				,00	
VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale			,00		
VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale			,00		
VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00			
VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		,00			
VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)		,00			
VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)			,00		
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito			,00		
VL41		Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	1	,00	
		Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	2	,00	

QUADRI COMPILATI	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

[Empty boxes for tax code]

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

[Empty boxes for model number]

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP1	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie		
	Mese ¹	Trimestre (*) ²			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 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

		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	,00	Imposta	,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	,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 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	1	<input type="checkbox"/>	Revoche	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>																							
VO10	VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>	27	<input type="checkbox"/>	28	<input type="checkbox"/>				
		Revoche	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
VO11			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>	27	<input type="checkbox"/>	28	<input type="checkbox"/>				
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	singole operazioni		tutte le operazioni		singole operazioni																										
		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	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>								
		Revoche	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>	6	<input type="checkbox"/>	7	<input type="checkbox"/>	8	<input type="checkbox"/>	9	<input type="checkbox"/>	10	<input type="checkbox"/>	11	<input type="checkbox"/>	12	<input type="checkbox"/>	13	<input type="checkbox"/>	14	<input type="checkbox"/>	15	<input type="checkbox"/>
VO17			16	<input type="checkbox"/>	17	<input type="checkbox"/>	18	<input type="checkbox"/>	19	<input type="checkbox"/>	20	<input type="checkbox"/>	21	<input type="checkbox"/>	22	<input type="checkbox"/>	23	<input type="checkbox"/>	24	<input type="checkbox"/>	25	<input type="checkbox"/>	26	<input type="checkbox"/>								
VO18	REGIME SPECIALE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO E ASSOCIAZIONI DI PROMOZIONE SOCIALE (art.5, comma 15-quinquies, d.l. n. 146/2021)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>																												

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO27	REGIME AGEVOLATO PRIMO INSEDIAMENTO IMPRESE GIOVANILI IN AGRICOLTURA (art. 4, comma 1, l. n. 36/2024)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>		

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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO34	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRESORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/> <input type="text"/> 3 <input type="text"/>
VO35	ATTIVITÀ ENOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 502 a 505, legge n. 205/2017)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
VO36	ATTIVITÀ OLEOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi 513 e 514, legge n. 160/2019)	Opzione	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>

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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
-------------	--	---------	---	--------	---

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	<input type="text"/> 1 <input type="text"/>	Revoca	<input type="text"/> 2 <input type="text"/>
-------------	--	---------	---	--------	---



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

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

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

				Data decorrenza			
Partita IVA 2				1	giorno	mese	anno
VG5	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				Soggetto estero		
Partita IVA 3		Percentuale di Possesso 4	Rinuncia 5	6			
				Data decorrenza			
2				Data decorrenza			
VG6	3	4	5	6			
				Data decorrenza			
2				Data decorrenza			
VG7	3	4	5	6			

Sez. 3 - Revoca

VG8	
------------	--



CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2025
(Riservato all'ente o società controllante)**

QUADRO VS

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

	RIMBORSO INFRANNUALE												
	Importo												
1	Partita IVA				Operazioni straordinarie		Ultimo mese	Società non operative	Eccedenza di credito				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS1	RIMBORSO ANNUALE												
	Eccedenza di credito compensata		Esonero garanzia		Causale		Importo		Erogazione prioritaria		Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter		
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS2	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS3	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS4	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS5	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS6	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS7	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS8	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS9	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS10	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS11	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12
VS12	RIMBORSO ANNUALE												
1	,00											6	12
7	,00											11	12



CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VV		CREDITI		DEBITI		Liquidazione anticipata			
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)	VW1	Gennaio	1	,00	2	,00			
	VW2	Febbraio		,00		,00			
	VW3	Marzo		,00		,00			
	VW4	I TRIMESTRE		,00		,00	3		
	VW5	Aprile		,00		,00			
	VW6	Maggio		,00		,00			
	VW7	Giugno		,00		,00			
	VW8	II TRIMESTRE		,00		,00			
	VW9	Luglio		,00		,00			
	VW10	Agosto		,00		,00			
	VW11	Settembre		,00		,00			
	VW12	III TRIMESTRE		,00		,00			
	VW13	Ottobre		,00		,00			
	VW14	Novembre		,00		,00			
	VW15	Dicembre		,00		,00			
	VW16	IV TRIMESTRE		,00		,00			
	VW17	Acconto dovuto				,00	Metodo		
QUADRO VW			DEBITI		CREDITI				
LIVIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1	IVA a debito		,00					
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	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	2	,00	1	,00			
	VW29	Versamenti auto F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nell'anno			1	,00			
	VW30	Ammontare IVA periodica	IVA periodica dovuta		IVA periodica versata		IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento		
			2	,00	3	,00		4	,00
			IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità		5	,00			
			IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità						
			IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità						
	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	,00	2	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo			
				,00					

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

