



# MODELLO IVA 2021

Periodo d'imposta 2020

## 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, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

## 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.

## Conferimento dei dati

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

## Base giuridica

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.

## Periodo di conservazione dei dati

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

## Categorie di destinatari dei dati personali

I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, 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 o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

## Modalità del trattamento

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

## Titolare del trattamento

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147.

## Responsabili del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, designata per questo Responsabile del trattamento.

## Responsabile della Protezione dei Dati

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

## Diritti dell'interessato

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@agenziaentrate.it). Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo [www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it).

## Consenso

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

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

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

<b>TIPO DI DICHIARAZIONE</b>	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
	<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>		Impresa artigiana iscritta all'albo <input type="checkbox"/>	
<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>	PARTITA IVA		Amministrazione straordinaria o concordato preventivo <input type="checkbox"/>	
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero FAX numero	
<b>Persone fisiche</b>	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
<b>Soggetti diversi dalle persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale		Natura giuridica <input type="checkbox"/>	
	<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)</b>		Codice fiscale del sottoscrittore Codice carica Codice fiscale società dichiarante	
<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)</b>	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno Comune (o Stato estero) di nascita		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	Art. 74 bis <input type="checkbox"/> Data di nomina giorno mese anno		Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno	
	Data di fine procedura giorno mese anno Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>		Indicare il numero di moduli <input type="checkbox"/>	
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	
	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>		Situazioni particolari <input type="checkbox"/> Esonero dall'apposizione del visto di conformità <input type="checkbox"/> Firma	
<b>VISTO DI CONFORMITÀ</b>	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	
<b>VISTO DI CONFORMITÀ</b>	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
	Codice fiscale del professionista		Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997	
<b>SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO</b>	Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
	Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
	Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
	Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
	Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
	Soggetto	Codice fiscale		FIRMA
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'incaricato			
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		<input type="checkbox"/>	
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione		<input type="checkbox"/>	
	Ricezione altre comunicazioni telematiche		<input type="checkbox"/>	
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Data dell'impegno giorno mese anno		FIRMA DELL'INCARICATO	
	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 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie</b>	Credito dichiarazione IVA/2020 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 Riservato ai curatori fallimentari 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>Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%</b>	
<b>VA5</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 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="checkbox"/>
<b>Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire</b>		
<b>VA12</b>	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 <input type="text"/>	Importo compensato nell'anno 2020 2 <input type="text"/> ,00
<b>VA13</b>	Operazioni effettuate nei confronti di condomini	<input type="text"/> ,00
<b>VA14 Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)</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"/>
<b>Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19</b>		
	Codice Importo	Codice Importo
1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/> ,00	3 <input type="text"/>
	Codice Importo	Codice Importo
5 <input type="text"/>	6 <input type="text"/> ,00	7 <input type="text"/>
<b>VA16</b>		
7 <input type="text"/>	8 <input type="text"/> ,00	9 <input type="text"/>
	Codice Importo	Codice Importo
11 <input type="text"/>	12 <input type="text"/> ,00	13 <input type="text"/>
	Codice Importo	Codice Importo
15 <input type="text"/>	16 <input type="text"/> ,00	17 <input type="text"/>
	Codice Importo	Codice Importo
19 <input type="text"/>	20 <input type="text"/> ,00	21 <input type="text"/>



CODICE FISCALE

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

**QUADRI VB**  
**ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI** Mod. N. 

--	--

**QUADRO VB**  
**DATI RELATIVI AGLI ESTREMI**  
**IDENTIFICATIVI DEI**  
**RAPPORTI FINANZIARI**

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



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 2020		ANNO IMPOSTA 2019		
	1	2	3	4	5	6		
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	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 2020						1	,00
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2020						2	
							3	
								SOLARE
								MENSILE
QUADRO VD CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 d.l. n. 351/2001)	CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO		
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari	1	2		1	2			
VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO			,00	VD12		,00		
VD2			,00	VD13		,00		
VD3			,00	VD14		,00		
VD4			,00	VD15		,00		
VD5			,00	VD16		,00		
VD6			,00	VD17		,00		
VD7			,00	VD18		,00		
VD8			,00	VD19		,00		
VD9			,00	VD20		,00		
VD10			,00	VD21		,00		
VD11			,00					
Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti	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 2019)							,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'AFFARIMod. N. 

--	--	--

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
<b>VE1</b>						
<b>VE2</b>			,00	2		,00
<b>VE3</b>			,00	4		,00
<b>VE4</b>			,00	6		,00
<b>VE5</b>	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c)		,00	7,3		,00
<b>VE6</b>	art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72		,00	7,5		,00
<b>VE7</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	7,65		,00
<b>VE8</b>			,00	7,95		,00
<b>VE9</b>			,00	8,3		,00
<b>VE10</b>			,00	8,5		,00
<b>VE11</b>			,00	8,8		,00
<b>VE12</b>			,00	10		,00
<b>VE12</b>			,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 TOTALI</b>	(somma dei righe da VE1 a VE12 e da VE20 a VE23)		,00			,00
<b>VE25</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
<b>VE26 TOTALE</b>	(VE24 ± VE25)					,00
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>						
	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond	1				,00
	Esportazioni	2	,00			
	Cessioni intracomunitarie	3	,00			
<b>VE30</b>			,00			,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>			,00			,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			
<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					,00
	2					,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 2020					,00
<b>VE40</b>	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni					,00
<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	<b>VE50 VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)					,00



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VF**  
**OPERAZIONI PASSIVE**  
**E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**

Mod. N. 

--	--

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA		
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	<b>VF1</b>							
	<b>VF2</b>			,00	2	,00		
	<b>VF3</b>			,00	4	,00		
	<b>VF4</b>			,00	5	,00		
	<b>VF5</b>			,00	6	,00		
	<b>VF6</b>	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF19, VF20 e VF21) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta			,00	7,3	,00	
	<b>VF7</b>			,00	7,5	,00		
	<b>VF8</b>			,00	7,65	,00		
	<b>VF9</b>			,00	7,95	,00		
	<b>VF10</b>			,00	8,3	,00		
	<b>VF11</b>			,00	8,5	,00		
	<b>VF12</b>			,00	8,8	,00		
	<b>VF13</b>			,00	10	,00		
	<b>VF14</b>			,00	12,3	,00		
<b>VF15</b>	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond			,00	22	,00		
<b>VF16</b>	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				
<b>VF17</b>	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				
<b>VF18</b>	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati			,00				
<b>VF19</b>	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)			,00				
<b>VF20</b>	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione			,00				
<b>VF21</b>	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				
<b>VF22</b>	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2020			,00				
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	<b>VF23</b>	<b>TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI</b>		,00		,00		
	<b>VF24</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00		
	<b>VF25</b>	<b>TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)</b>				,00		
	Acquisti intracomunitari		1	Imponibile		2	Imposta	
					,00		,00	
<b>VF26</b>	Importazioni		3	Imponibile		4	Imposta	
					,00		,00	
	Acquisti da San Marino		5	con pagamento IVA		6	senza pagamento IVA	
				,00		,00		
<b>VF27</b>	<b>Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):</b>							
	1	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4	Altri acquisti e importazioni
		,00		,00		,00	,00	

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

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

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

**SEZ. 3-A**  
Operazioni esenti

		Imponibile		Imposta	
<b>VF31</b>	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	<input type="text" value="0,00"/>	2	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF32</b>	Se per l'anno 2020 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>		
<b>VF33</b>	Se per l'anno 2020 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>		
<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	
1	<input type="text" value="0,00"/>	2	<input type="text" value="0,00"/>	3	<input type="text" value="0,00"/>
Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti		Operazioni non soggette		Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	
4	<input type="text" value="0,00"/>	5	<input type="text" value="0,00"/>	6	<input type="text" value="0,00"/>
Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)		Operazioni esenti art. 124 d.l. 34/2020	
8	<input type="text" value="0,00"/>	7	<input type="text" value="0,00"/>	9	<input type="text" value="0,00"/>
Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)				10 <input type="text" value=""/> %	
<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF15				<input type="text" value="0,00"/>
<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" value="0,00"/>
<b>VF37</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>				<input type="text" value="0,00"/>

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

		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
<b>VF38</b>	<b>Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse</b>		<input type="text" value="0,00"/>			<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF39</b>			<input type="text" value="0,00"/>	2		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF40</b>			<input type="text" value="0,00"/>	4		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF41</b>			<input type="text" value="0,00"/>	6		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF42</b>			<input type="text" value="0,00"/>	7,3		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF43</b>			<input type="text" value="0,00"/>	7,5		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF44</b>	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle		<input type="text" value="0,00"/>	7,65		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF45</b>	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfetariamente		<input type="text" value="0,00"/>	7,95		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF46</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,3		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF47</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,5		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF48</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,8		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF49</b>			<input type="text" value="0,00"/>	10		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF50</b>			<input type="text" value="0,00"/>	12,3		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF51</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF52</b>	<b>TOTALI</b> Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51		<input type="text" value="0,00"/>			<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF53</b>	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38					<input type="text" value="0,00"/>
<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" value="0,00"/>
<b>VF55</b>	<b>TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)</b>					<input type="text" value="0,00"/>

**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="checkbox"/>
	Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella			2	<input type="checkbox"/>
<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="checkbox"/>
<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 Imponibile <input type="text" value="0,00"/>		2 Imposta <input type="text" value="0,00"/>	

**SEZ. 4**  
IVA ammessa in detrazione

<b>VF70</b>	<b>TOTALE rettifiche</b> (indicare con il segno +/-)	<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF71</b>	<b>IVA ammessa in detrazione</b>	<input type="text" value="0,00"/>





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	<b>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 3	Liquidazione anticipata 4
		1	2	1	2		
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 IMMATRICOLAZIONE AUTO UE	VM1	Gennaio	,00	VM7	Luglio	,00	
	VM2	Febbraio	,00	VM8	Agosto	,00	
	VM3	Marzo / I trimestre	,00	VM9	Settembre / III trimestre	,00	
	VM4	Aprile	,00	VM10	Ottobre	,00	
	VM5	Maggio	,00	VM11	Novembre	,00	
	VM6	Giugno / II trimestre	,00	VM12	Dicembre / IV trimestre	,00	
QUADRO VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE	DATI DELLA CONTROLLANTE						
Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie		
		1	2	3	4		
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	VK20	Totale dei crediti trasferiti					,00
	VK21	Totale dei debiti trasferiti					,00
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)					,00
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)					,00
	VK24	Eccedenza di credito compensata					,00
	VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante					,00
	VK26	Crediti di imposta utilizzati					,00
	VK27	Interessi trimestrali trasferiti					,00
	VK28	Acconto					,00
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK30	IVA a debito					,00
	VK31	IVA detraibile					,00
	VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali					,00
	VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche					,00
	VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo					,00
	VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento					,00
	VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante					,00

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



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N. 

--	--	--

<b>QUADRO VN</b>		Anno	Gruppo	Maggior credito	Codice fiscale	Modulo
<b>DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE</b>	VN1	1	2	3	4	5
	VN2			,00		
	VN3			,00		
	VN4			,00		

  

<b>QUADRO VQ</b>		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	
<b>VERSAMENTI PERIODICI OMESSI</b>	<b>VQ1</b>	1	2	3	4	
				,00	,00	
		5	6	7	8	
		IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento	Versamenti sospesi per eventi eccezionali	Credito maturato	
		5	6	7	8	
		,00	,00	,00	,00	
	9	Codice fiscale	10	Modulo	11	Gruppo
		9	10	11		
	<b>VQ2</b>	1	2	3	4	
				,00	,00	
		5	6	7	8	
	,00	,00	,00	,00		
9	9	10	11			
<b>VQ3</b>	1	2	3	4		
			,00	,00		
	5	6	7	8		
	,00	,00	,00	,00		
9	9	10	11			
<b>VQ4</b>	1	2	3	4		
			,00	,00		
	5	6	7	8		
	,00	,00	,00	,00		
9	9	10	11			
<b>VQ5</b>	1	2	3	4		
			,00	,00		
	5	6	7	8		
	,00	,00	,00	,00		
9	9	10	11			



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI		CREDITI															
<b>Sez. 1 -</b> Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	<b>VL1 IVA a debito</b> (somma dei righe 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. 2 -</b> Credito anno precedente	<b>VL8</b> Credito risultante dalla dichiarazione per il 2019 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) <sup>2</sup>			1 ,00															
	<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															
				Gruppo IVA (*) <sup>2</sup> ,00															
	<b>VL12</b> Versamenti periodici omessi			1 ,00															
				Gruppo IVA (*) <sup>2</sup> ,00															
<b>Sez. 3 -</b> Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	<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 2020 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 UE relativi a cessioni effettuate nell'anno			,00															
	<b>VL30</b> Ammontare IVA periodica			1 ,00															
		IVA periodica dovuta <sup>2</sup>	IVA periodica versata <sup>3</sup>	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità <sup>4</sup>	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento <sup>5</sup>														
		,00	,00	,00	,00														
				,00															
				,00															
	<b>VL31</b> Ammontare dei debiti trasferiti (*)			,00															
	<b>VL32 IVA A DEBITO</b> ovvero			,00															
<b>VL33 IVA A CREDITO</b>			,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 TOTALE IVA DOVUTA</b> (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)			,00																
<b>VL39 TOTALE IVA A CREDITO</b> (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>		<b>VA</b>	<b>VB</b>	<b>VC</b>	<b>VD</b>	<b>VE</b>	<b>VF</b>	<b>VJ</b>	<b>VH</b>	<b>VM</b>	<b>VK</b>	<b>VN</b>	<b>VL</b>	<b>VP</b>	<b>VQ</b>	<b>VT</b>	<b>VX</b>	<b>VO</b>	<b>VG</b>

(\*) 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.

--	--

	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture 3	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73) 4	Operazioni straordinarie	
	Mese 1	Trimestre (*) 2			5	
<b>LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA</b>						
<b>VP1</b>	Mese	Trimestre (*)				
<b>VP2</b>	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)					
<b>VP3</b>	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)					
				DEBITI		CREDITI
<b>VP4</b>	IVA esigibile					
<b>VP5</b>	IVA detratta					
<b>VP6</b>	IVA dovuta			1		o a credito 2
<b>VP7</b>	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro					
<b>VP8</b>	Credito periodo precedente					
<b>VP9</b>	Credito anno precedente					
<b>VP10</b>	Versamenti auto UE					
<b>VP11</b>	Crediti d'imposta					
<b>VP13</b>	Acconto dovuto			Metodo 1		2
<b>VP14</b>	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	0,00	Totale imposta 0,00
<b>VT1</b>	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA</b>	Operazioni imponibili verso consumatori finali	3 0,00 4 Imposta 0,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5 0,00 6 Imposta 0,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	Imposta
<b>VT2</b>	Abruzzo	1 0,00	2 0,00
<b>VT3</b>	Basilicata	0,00	0,00
<b>VT4</b>	Bolzano	0,00	0,00
<b>VT5</b>	Calabria	0,00	0,00
<b>VT6</b>	Campania	0,00	0,00
<b>VT7</b>	Emilia Romagna	0,00	0,00
<b>VT8</b>	Friuli Venezia Giulia	0,00	0,00
<b>VT9</b>	Lazio	0,00	0,00
<b>VT10</b>	Liguria	0,00	0,00
<b>VT11</b>	Lombardia	0,00	0,00
<b>VT12</b>	Marche	0,00	0,00
<b>VT13</b>	Molise	0,00	0,00
<b>VT14</b>	Piemonte	0,00	0,00
<b>VT15</b>	Puglia	0,00	0,00
<b>VT16</b>	Sardegna	0,00	0,00
<b>VT17</b>	Sicilia	0,00	0,00
<b>VT18</b>	Toscana	0,00	0,00
<b>VT19</b>	Trento	0,00	0,00
<b>VT20</b>	Umbria	0,00	0,00
<b>VT21</b>	Valle d'Aosta	0,00	0,00
<b>VT22</b>	Veneto	0,00	0,00



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VX**  
**DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO**

**QUADRO VX**

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

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

<b>VX1</b>	IVA da versare		,00
<b>VX2</b>	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)	1	,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)	2	,00
<b>VX3</b>	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00
	Importo di cui si richiede il rimborso	1	,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	2	,00
	Causale del rimborso	<input type="checkbox"/> 3 Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso <input type="checkbox"/> 4 Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	5 ,00
	Contribuenti Subappaltatori	<input type="checkbox"/> 6	Esonero garanzia <input type="checkbox"/> 7
<b>Attestazione delle società e degli enti operativi</b>			
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.			
<b>VX4</b>	FIRMA	8	Interpello <input type="checkbox"/> 9
<b>Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi</b>			
Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):			
<input type="checkbox"/> a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;			
<input type="checkbox"/> b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;			
<input type="checkbox"/> c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.			
Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.			
<b>VX5</b>	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00
<b>VX6</b>	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante	2 ,00
		1	
<b>VX7</b>	Iva dovuta da trasferire		,00
<b>VX8</b>	Iva a credito da trasferire		,00

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



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VO  
OPZIONI**

Mod. N.

--	--	--	--

**QUADRO VO  
COMUNICAZIONI  
DELLE OPZIONI E REVOCHE**

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

<b>VO1</b>	<b>Art. 19 bis 2</b> - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>													
<b>VO2</b>	<b>LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI</b> (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<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	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"/>										
<b>VO4</b>	<b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO5</b>	<b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO6</b>	<b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO7</b>	<b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO8</b>	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO9</b>	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)	Opzioni	comma 2		comma 3		comma 6		comma 2		comma 6						
			1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	3	<input type="checkbox"/>	Revoc	4	<input type="checkbox"/>	5	<input type="checkbox"/>				
<b>VO10</b>	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>VO11</b>		Revoc	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>VO12</b>	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"/>										
			singole operazioni		tutte le operazioni		singole operazioni										
<b>VO13</b>	<b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Opzioni	Cedente	1	<input type="checkbox"/>	2	<input type="checkbox"/>	Revoca	3	<input type="checkbox"/>	Intermediario	Opzione	4	<input type="checkbox"/>			
			singole operazioni		tutte le operazioni		singole operazioni										
<b>VO14</b>	<b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO15</b>	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1	<input type="checkbox"/>	Revoca	2	<input type="checkbox"/>										
<b>VO16</b>	PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies)	Opzioni	BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>VO17</b>		Revoc	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>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"/>										

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



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

**Sez. 3 - Opzioni e**  
**revoche agli effetti**  
**sia dell'IVA**  
**che delle imposte**  
**sui redditi**

<b>VO30</b>	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	<input type="checkbox"/>	Revoca	<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	<input type="checkbox"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>	
<b>VO32</b>	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	<input type="checkbox"/>	Revoca	<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	<input type="checkbox"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>	
<b>VO34</b>	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPREDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	<input type="checkbox"/>	Revoca	<input type="checkbox"/> <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	<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	<input type="checkbox"/>			
<b>Sez. 4 - Opzione</b> <b>e revoca agli effetti</b> <b>dell'imposta sugli</b> <b>intrattenimenti</b>	<b>VO40</b>	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione	<input type="checkbox"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>
<b>Sez. 5 - Opzione</b> <b>e revoca agli effetti</b> <b>dell'IRAP</b>	<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	<input type="checkbox"/>	Revoca	<input type="checkbox"/>





CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2021**  
**(Riservato all'ente o società controllante)**  
**QUADRO VS**

Mod. N.

--	--	--

**QUADRO VS**

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

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





CODICE FISCALE

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2021**  
**(Riservato all'Ente o Società controllante)**  
**QUADRI VV-VW-VY-VZ**

**QUADRO VV**

VARIAZIONI  
DELLE COMUNICAZIONI  
PERIODICHE DI GRUPPO (\*)

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

**QUADRO VW**

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 2020 compensato nel mod. F24	,00	
VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	,00	
VW24	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2019 compensato nel mod. F24	,00	
VW25	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2019		,00
VW26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,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	1
VW29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno		,00
VW30	Ammontare IVA periodica		
	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	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

