



MODELLO IVA 2026

Periodo d'imposta 2025

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, Codice 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 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) 2016/679 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 ☐		Dichiarazione integrativa ☐	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA 0 2 0 4 3 5 2 0 6 9 7		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 ☐	
	Indirizzo di posta elettronica		Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 ☐	
Persone fisiche	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐		Provincia (sigla)	
	Denominazione o ragione sociale FONDAZIONE UNIVERSITA' G. D'ANNUNZIO		Natura giuridica 02	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica 01	
	Codice fiscale società dichiarante			
	Cognome		Nome	
	CAPUTI		SERGIO	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
	CHIETI		CH	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Art. 74 bis ☐		Data di nomina giorno mese anno	
	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno		Data di fine procedura giorno mese anno	
	Indicare il numero di moduli 0 0 2		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☐	
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VI		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☐	
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
	Codice fiscale del professionista		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto		Codice fiscale	
	FIRMA			
	Soggetto		Codice fiscale	
	FIRMA			
	Soggetto		Codice fiscale	
	FIRMA			
	Soggetto		Codice fiscale	
	FIRMA			
	Soggetto		Codice fiscale	
	FIRMA			
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato			
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		1	
Riservato all'incaricato	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione ☐		Ricezione altre comunicazioni telematiche ☐	
	Data dell'impegno giorno mese anno 18 02 2026		FIRMA DELL'INCARICATO Firma Presente	



CODICE FISCALE

02043520697

QUADRI VA

INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N.

1

QUADRO VA

INFORMAZIONI E DATI

RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati

analitici generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie

In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc.

1

Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA

2

VA1

Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie

Credito dichiarazione IVA/2025 ceduto

Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie

3

4

,00

Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa

Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato

5

VA2

Indicare il codice dell'attività svolta

CODICE ATTIVITÀ

1

8

5

5

2

0

9

VA3

Riservato ai curatori e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)

Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno

1

VA4

Denominazione del fondo

1

Numero Banca d'Italia

2

Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita

3

Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%

VA5

Acquisti apparecchiature

1

,00

Totale imponibile

2

,00

Servizi di gestione

3

,00

Totale imposta

4

,00

VA10

Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali

Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni

1

VA11

Gruppo IVA art. 70-bis

1

VA12

Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire

Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno

1

Importo compensato nell'anno 2025

2

,00

VA13

Operazioni effettuate nei confronti di condomini

,00

VA14

Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)

Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA

1

VA15

Società di comodo

1

Sez. 2 - Dati

riepilogativi relativi

a tutte le attività



Mod. N.

2

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie	
In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc.	1
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA	2 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie	Credito dichiarazione IVA/2025 ceduto
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie	3 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/> 4 ,00
Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa	
Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato	5
VA2 Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ 1 85209
Riservato ai curatori e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)	
VA3 Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno	1 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)	
VA4 Denominazione del fondo	1 Numero Banca d'Italia 2
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita	3
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%	
VA5	Totale imponibile Totale imposta
Acquisti apparecchiature	1 ,00 2 ,00
Servizi di gestione	3 ,00 4 ,00
Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali	
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni	1 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
VA11 Gruppo IVA art. 70-bis	1 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire	
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 Importo compensato nell'anno 2025 2 ,00
VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini	,00
Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	
VA14 Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA	1 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>
VA15 Società di comodo	1 <input style="width: 20px;" type="checkbox"/>



CODICE FISCALE

02043520697

QUADRO VF
OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N. 1

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1					
	VF2			2		,00
	VF3			4		,00
	VF4			5		,00
	VF5			6,4		,00
	VF6			7		,00
	VF7			7,3		,00
	VF8			7,5		,00
	VF9			8,3		,00
	VF10			8,5		,00
	VF11			8,8		,00
	VF12			10		,00
	VF13			12,3		,00
Sez. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF13		- 6.358	22		- 1.399,00
	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	26.184		,00
		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014				
		2	26.184		,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)		12.160		,00
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		14.540		,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	
Sez. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2025				,00
	VF25	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI		46.526		- 1.399,00
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)				- 1.399,00
	VF28	Imponibile	1		2	Imposta
		Acquisti intracomunitari		,00		,00
		Importazioni	3		4	Imposta
		,00		,00		
VF29	con pagamento IVA	5		6	senza pagamento IVA	
	Acquisti da San Marino		,00		,00	
	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):					
	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4
	613,00		,00		,00	45.913,00

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30

METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

•

agenzie di viaggio

1

•

beni usati

2

•

operazioni esenti

3

•

agriturismo

4

•

associazioni operanti in agricoltura

5

•

spettacoli viaggianti e contribuenti minori

6

•

attività agricole connesse

7

•

imprese agricole

8

•

enoturismo

9

•

oleoturismo

10

SEZ. 3-A

Operazioni esenti

Imponibile

Imposta

VF31

Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali

1

2

VF32

Se per l'anno 2025 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

1

VF33

Se per l'anno 2025 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella

1

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)

1

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

2

Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies

3

Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti

4

VF34

Operazioni non soggette

5

Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1

6

Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)

7

Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione

8

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)

9

%

VF35

IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17

VF36

IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis

VF37

IVA ammessa in detrazione

SEZ. 3-B

Imprese agricole (art.34)

1

IMPONIBILE

%

2

IMPOSTA

VF38

Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse

VF39

2

VF40

4

VF41

6,4

VF42

7

VF43

Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente

7,3

VF44

7,5

VF45

8,3

VF46

8,5

VF47

8,8

VF48

10

VF49

12,3

VF51

Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)

VF52

TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51

VF53

IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38

VF54

Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72

VF55

TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)

SEZ. 3-C

Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

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

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella

2

VF61

Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (d.l. n. 41/1995) barrare la casella

1

Riservato alle imprese agricole

VF62

Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse

1

2

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione

VF70

TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)

VF71

IVA ammessa in detrazione

-1.399,00

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

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

Operazioni esenti

		Imponibile		Imposta	
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	,00	2	,00
VF32	Se per l'anno 2025 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1			
VF33	Se per l'anno 2025 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella	1			
Dati per il calcolo della percentuale di detrazione					
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)		Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili		Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	
Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti					
1	,00	2	,00	3	,00
VF34	Operazioni non soggette	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)	
Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione					
5	,00	6	,00	7	,00
				Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)	
				9 %	
VF35	Iva non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17	,00			
VF36	Iva detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis	,00			
VF37	Iva ammessa in detrazione	,00			

Imprese agricole (art.34)

		1	% 2	IMPOSTA
VF38	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse			
		,00		,00
VF39		,00	2	,00
VF40		,00	4	,00
VF41		,00	6,4	,00
VF42		,00	7	,00
VF43	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del	,00	7,3	,00
VF44	quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle	,00	7,5	,00
VF45	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA	,00	8,3	,00
VF46	detraibile forfetariamente	,00	8,5	,00
VF47		,00	8,8	,00
VF48		,00	10	,00
VF49		,00	12,3	,00
VF51	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00
VF52	TOTALI Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF51	,00		,00
VF53	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38			,00
VF54	Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72			,00
VF55	TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF52+VF53+VF54)			,00

Casi particolari

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

IVA ammessa
in detrazione

VF70 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)		,00
VF71 IVA ammessa in detrazione		,00



Mod. N.

1

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 riaccredito 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

02043520697

QUADRO VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

1

QUADRO VJ IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI		IMPONIBILE		IMPOSTA
SEZIONE 1 Determinazione dell'imposta relativa a particolari tipologie di operazioni	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)	1	2
	VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)		
	VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2		
	VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)		
	VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)		
	VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8		
	VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)		
	VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)		
	VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		
	VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)		
	VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)		
	VJ12	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)		
	VJ13	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)		
	VJ14	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)		
	VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)		
	VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)		
	VJ17	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)		
	VJ18	Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	14.540,00	3.199,00
	VJ19	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18)		3.199,00
SEZIONE 2 Acquisti di servizi da parte di imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica	VJ30	Acquisti di servizi da parte di imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica (art. 1, commi da 59 a 63, l. n. 207/2024)	1	2



CODICE FISCALE

02043520697

QUADRO VJ

IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

2

QUADRO VJ		IMPONIBILE	IMPOSTA
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI			
SEZIONE 1 Determinazione dell'imposta relativa a particolari tipologie di operazioni	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
	VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00
	VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2	,00
	VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)	,00
	VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)	,00
	VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8	,00
	VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)	,00
	VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,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
	VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)	,00
	VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)	,00
	VJ12	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)	,00
	VJ13	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)	,00
	VJ14	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)	,00
	VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)	,00
	VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	,00
	VJ17	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)	,00
	VJ18	Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	1.079,00
	VJ19	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18)	237,00
SEZIONE 2 Acquisti di servizi da parte di imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica	VJ30	Acquisti di servizi da parte di imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica (art. 1, commi da 59 a 63, l. n. 207/2024)	
			,00



02043520697

Mod. N.

1

QUADRI COMPILATI

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



Mod. N.

2

QUADRI COMPILATI

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



CODICE FISCALE

02043520697

QUADRO VP

Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

1

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie
Mese	Trimestre (*)			
VP1	Mese 10 Trimestre (*)			
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)			
VP4	IVA esigibile			
VP5	IVA detratta			
VP6	IVA dovuta			o a credito
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			
VP14	IVA da versare			o a credito

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



CODICE FISCALE

02043520697

QUADRO VP

Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

2

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie
1	2	3	4	5
VP1	Mese 11 Trimestre (*)			
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		o a credito	
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	
VP14	IVA da versare		o a credito	

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



CODICE FISCALE
02043520697

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N. 3

LIQUIDAZIONE
DELL'IMPOSTA

PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie
1	2	3	4	5
VP1	Mese 12 Trimestre (*)			
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	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	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

02043520697

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX

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

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

VX1 IVA da versare

,00

VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)

11

,00

VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)

,00

Importo di cui si richiede il rimborso

,00

Causale del rimborso

Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso

Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter

Esonero garanzia

VX4 Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che sussistono le seguenti condizioni previste dall'articolo 38-bis, terzo comma, lettere a), b) e c):

☐

a) il patrimonio netto non è diminuito, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento; la consistenza degli immobili non si è ridotta, rispetto alle risultanze contabili dell'ultimo periodo d'imposta, di oltre il 40 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;

☐

b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;

☐

c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

FIRMA

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione

11

,00

VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale

Codice fiscale consolidante

,00

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

VX7 Iva dovuta da trasferire

,00

VX8 Iva a credito da trasferire

,00