



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 e, 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.

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 e 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

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

Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potrà rivolgersi al Garante per la Protezione dei dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del medesimo Regolamento. Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it.

Consenso

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

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

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini ☐		Dichiarazione integrativa ☐	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA		Impresa artigiana iscritta all'albo ☐	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo ☐
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX prefisso numero
Persone fisiche	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale		Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐	
			Provincia (sigla)	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante
	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
			Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐	
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		Procedura non ancora terminata ☐	
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☐	
	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☐			
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Situazioni particolari ☐	Codice	Esonero dall'apposizione del visto di conformità ☐	Firma
	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale del professionista		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
	Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997			
Riservato all'incaricato	Soggetto ☐	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto ☐	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto ☐	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto ☐	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto ☐	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto ☐	Codice fiscale	FIRMA	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato			
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione ☐			
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione ☐		Ricezione altre comunicazioni telematiche ☐	
	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INCARICATO		



Mod. N.

11

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.

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

VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie ☐

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

VA2 Indicare il codice dell'attività svolta CODICE ATTIVITÀ

VA3 Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)
Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno ☐

Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)

VA4 Denominazione del fondo Numero Banca d'Italia

Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita

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

VA5 Acquisti apparecchiature Totale imponibile Totale imposta

Servizi di gestione

VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni

VA11 Gruppo IVA art. 70-bis

VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno Importo compensato nell'anno 2020

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini

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 ☐

VA15 Società di comodo
Codice fiscale Codice di identificazione fiscale estero

VB1 Denominazione operatore finanziario Tipo di rapporto

VB2

VB3

VB4

VB5

VB6

VB7



**ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI,
CESSIONE DEL CREDITO IVA¹ (Art. 8 d.l. n. 351/2001)**

Mod. N.

11

**ACQUISTI E IMPORTAZIONI
SENZA APPLICAZIONE
DELL'IMPOSTA SUL VALORE
AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE
LE ATTIVITÀ ESERCITATE**

ANNO IMPOSTA 2019

	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

Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2020

2 SOLARE 3 MENSILE

**CESSIONE DEL CREDITO IVA
DA PARTE DELLE SOCIETÀ
DI GESTIONE DEL RISPARMIO
(Art. 8 d.l. n. 351/2001)**

Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari

VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO

CODICE FISCALE		IMPORTO	CODICE FISCALE		IMPORTO
1	2		1	2	
VD2		,00	VD12		,00
VD3		,00	VD13		,00
VD4		,00	VD14		,00
VD5		,00	VD15		,00
VD6		,00	VD16		,00
VD7		,00	VD17		,00
VD8		,00	VD18		,00
VD9		,00	VD19		,00
VD10		,00	VD20		,00
VD11		,00	VD21		,00

Sez. 2 - Società o ente cessionario -
Elenco società cedenti

CODICE FISCALE			IMPORTO	CODICE FISCALE			IMPORTO
VD31	1	2	,00	VD41	1	2	,00
VD32			,00	VD42			,00
VD33			,00	VD43			,00
VD34			,00	VD44			,00
VD35			,00	VD45			,00
VD36			,00	VD46			,00
VD37			,00	VD47			,00
VD38			,00	VD48			,00
VD39			,00	VD49			,00
VD40			,00	VD50			,00

VD51 TOTALE CREDITI RICEVUTI

VD52 Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2019)

VD53 Totale eccedenze (VD51+VD52)

VD54 Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA

VD55 Importo utilizzato in compensazione nel modello F24

VD56 Eccedenza a credito



Mod. N.

11

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

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1			,00	2	,00
	VF2			,00	4	,00
	VF3			,00	5	,00
	VF4			,00	6	,00
	VF5			,00	7,3	,00
	VF6	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	7,5	,00
	VF7			,00	7,65	,00
	VF8			,00	7,95	,00
	VF9			,00	8,3	,00
	VF10			,00	8,5	,00
	VF11			,00	8,3	,00
	VF12			,00	10	,00
	VF13			,00	2,3	,00
	VF14			,00	22	,00
VF15	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond			,00		
VF16	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		
VF17	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	1		,00		
		2		,00		
VF18	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati			,00		
VF19	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)			,00		
VF20	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione			,00		
VF21	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1		,00		
		2		,00		
VF22	(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	VF23 TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI			,00		,00
	VF24 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
	VF25 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)					,00
VF26	Acquisti intracomunitari	1	Imponibile		2	Imposta
			,00			,00
	Importazioni	3	Imponibile		4	Imposta
			,00			,00
	Acquisti da San Marino	5	con pagamento IVA		6	senza pagamento IVA
			,00			,00
VF27	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):					
	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

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30 METODO UTILIZZATO PER LA 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	

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali 1 2

VF32 Se per l'anno 2020 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella 1 ☐

VF33 Se per l'anno 2020 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) 7

Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione 8

Operazioni esenti art. 124 d.l. 34/2020 9

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) 10 %

VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF15

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)

VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse 1 2

VF39 2

VF40 4

VF41 6

VF42 7,3

VF43 7,5

VF44 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 forfetariamente 7,65

VF45 7,95

VF46 8,3

VF47 8,5

VF48 8,8

VF49 10

VF50 12,3

VF51 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)

VF52 **TOTALI** Somma algebrica dei rigi da VF38 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**



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 righi 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.

11

QUADRO VH

VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)

		CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata
		1	2	3	4		
VH1	Gennaio		,00		,00		
VH2	Febbraio		,00		,00		
VH3	Marzo		,00		,00		
VH4	I TRIMESTRE		,00		,00		
VH5	Aprile		,00		,00		
VH6	Maggio		,00		,00		
VH7	Giugno		,00		,00		
VH8	II TRIMESTRE		,00		,00		
VH9	Luglio		,00		,00		
VH10	Agosto		,00		,00		
VH11	Settembre		,00		,00		
VH12	III TRIMESTRE		,00		,00		
VH13	Ottobre		,00		,00		
VH14	Novembre		,00		,00		
VH15	Dicembre		,00		,00		
VH16	IV TRIMESTRE		,00		,00		
VH17	Acconto dovuto						Metodo

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

Sez. 1 - Dati generali

[illegible]

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 d'imposta utilizzati	,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti	,00
VK28	Acconto	,00
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

Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno
Dati relativi al periodo di controllo

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



CODICE FISCALE

QUADRI VN-VQ

Mod. N.

11

QUADRO VN

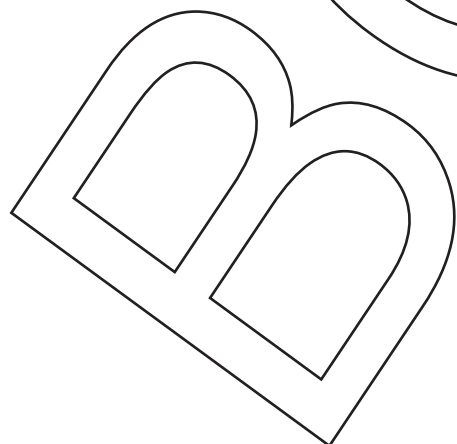
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE

	Anno	Gruppo	Maggior credito	Codice fiscale	Modulo
VN1	1	2	3	4	5
VN2					
VN3					
VN4					

QUADRO VQ

VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

	1	2	3	4
VQ1	Anno []	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata [] ,00	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo [] ,00	IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti [] ,00
	IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità [] ,00	IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento [] ,00	Versamenti sospesi per eventi eccezionali [] ,00	Credito maturato [] ,00
	9	Codice fiscale []	Modulo []	Gruppo []
VQ2	1 []	2 [] ,00	3 [] ,00	4 [] ,00
	5 [] ,00	6 [] ,00	7 [] ,00	8 [] ,00
	9 []	10 []	11 []	
VQ3	1 []	2 [] ,00	3 [] ,00	4 [] ,00
	5 [] ,00	6 [] ,00	7 [] ,00	8 [] ,00
	9 []	10 []	11 []	
VQ4	1 []	2 [] ,00	3 [] ,00	4 [] ,00
	5 [] ,00	6 [] ,00	7 [] ,00	8 [] ,00
	9 []	10 []	11 []	
VQ5	1 []	2 [] ,00	3 [] ,00	4 [] ,00
	5 [] ,00	6 [] ,00	7 [] ,00	8 [] ,00
	9 []	10 []	11 []	





CODICE FISCALE

[illegible]

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

QUADRO VL

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

Sez. 2 - Credito anno precedente

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate

		DEBITI	CREDITI
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
VL8	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 (*)		,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		,00
VL12	Versamenti periodici omessi		,00
		Gruppo IVA (*)	,00
		Gruppo IVA (*)	,00
		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 2020 compensato nel mod. F24	,00	
VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00	
VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante		,00
VL25	Eccedenza credito anno precedente		,00
VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio		,00
VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto		,00
VL29	Versamenti auto UE relativi a sessioni effettuate nell'anno		,00
VL30	Ammontare IVA periodica	IVA periodica dovuta	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità
		,00	,00
VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)		,00
VL32	IVA A DEBITO ovvero	,00	
VL33	IVA A CREDITO		,00
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	,00	
VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001	,00	
VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)	,00	
VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)		,00
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito		,00
VL41		Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo
		,00	,00
VA	VB	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

[illegible]

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**

VT1

**Ripartizione delle operazioni
imponibili effettuate nei confronti
di consumatori finali e di soggetti
titolari di partita IVA**

Totale operazioni imponibili

1

2

Totale imposta

Operazioni imponibili verso consumatori finali

3

~~Imposta~~

Operazioni imponibili verso soggetti IVA

5

~~Imposta~~

Operazioni imponibili verso consumatori finali

1

Imposta

 $\sqrt{2}$

VT2 Abruzzo

VT3 Basilicata

VT4 Bolzano

VT5 Calabria

VT6 Campania

VT7 Emilia Romagna

VT8 Friuli Venezia Giulia

VT9 Lazio

VT10 Liguria

VT11 Lombardia

VT12 Marche

VT13 Molise

VT14 Piemonte

VT15 Pualia

VT16 Sardegna

VT17 Sicilia

VT18 Toscana

VT19 Trento

VT20 Umbria

VT21 Valle d'Aosta

VT22 Veneto

A large, hollow outline of the uppercase letter 'B' is positioned in the lower-left area of the page. To its upper-right is a large, hollow outline of the uppercase letter 'O'. Both letters are designed for coloring.



CODICE FISCALE

[illegible]

QUADRO VX

DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX

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

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

VX1	IVA da versare		,00
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)		
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)		,00
	Importo di cui si richiede il rimborso		,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata		,00
	Causale del rimborso	☐ Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso ☐ Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	,00
	Contribuenti Subappaltatori	☐ Esonero garanzia	
Attestazione delle società e degli enti operativi Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, di non rientrare tra le società e gli enti non operativi di cui all'articolo 30 della legge 23 dicembre 1994, n. 724 e dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci, previste dall'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 Dicembre 2000, n. 445.			
VX4	FIRMA _____		Interpello ☐
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		,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	Codice fiscale consolidante _____	,00
VX7	Iva dovuta da trasferire		,00
VX8	Iva a credito da trasferire		,00

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

VO1	Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1														
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)	Opzione	1		Revoca	2											
	AGRICOLTURA																
	- Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati																
VO3	- Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	Rinuncia	1		Revoca	2											
	- Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	3		Revoca	4											
		Opzione	5		Revoca	6											
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1		Revoca	2											
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1		Revoca	2											
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1		Revoca	2											
VO7	Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA	Opzione	1		Revoca	2											
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)	Opzione	1		Revoca	2											
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 47/1995)	Opzioni	1		2		3		Revoche	4		5					
		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	
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, d.l. n. 331/1993)	Opzioni	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			
VO11		Revoche	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
			16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998)	Opzione	1		Revoca	2											
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	singole operazioni	Cedente	Opzioni	1		2		tutte le operazioni	Revoca	3		singole operazioni	Intermediario	Opzione	4	
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1		Revoca	2											
VO15	REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)	Opzione	1		Revoca	2											
VO16	PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-ochies)	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
			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		
VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1		Revoca	2											
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1		Revoca	2											
VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione	1		Revoca	2											
VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1		Revoca	2											
VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1		Revoca	2											
VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1		Revoca	2											
VO26	TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1		Revoca	2											

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

VO30	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO31	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO33	REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO34	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPRENDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	1	☐	Revoca	2 3	☐ ☐
VO35	ATTIVITÀ ENOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 502 a 505, legge n. 205/2017)	Opzione	1	☐			
VO36	ATTIVITÀ OLEOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art.1, commi 513 e 514, legge n. 160/2019)	Opzione	1	☐			
VO40	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO50	DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐

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

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



Mod. N.

11

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO		Data decorrenza	
VG1	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3	Data decorrenza 1 giorno mese anno		
SOCIETÀ CONTROLLATA		Ingresso		Fuoriuscita	
VG2	Partita IVA 2	3	4		
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO		Percentuale di Possesso		Soggetto estero	
VG3	Partita IVA 2	3	4		
SOCIETÀ CONTROLLATA		Ingresso		Fuoriuscita	
VG4	Partita IVA 2	3	4		
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO		Percentuale di Possesso		Soggetto estero	
VG5	Partita IVA 2	3	4		
SOCIETÀ CONTROLLATA		Ingresso		Fuoriuscita	
VG6	Partita IVA 2	3	4		
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO		Percentuale di Possesso		Soggetto estero	
VG7	Partita IVA 2	3	4		
SOCIETÀ CONTROLLATA		Ingresso		Fuoriuscita	
VG8	Partita IVA 2	3	4		

Sez. 3 - Revoca



CODICE FISCALE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2021

PROFETTO RILEGGERE IVA 20 TR/
(Riservato all'ente o società controllante)

QUADRO VS

Mod. N.

11

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

	Partita IVA		Operazioni straordinarie		Ultimo mese		Società non operativa		RIMBORSO INFRANNUALE		Eccedenza di credito		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
VS1													
	Eccedenza di credito compensata		Esonero garanzia		Causale		Importo		RIMBORSO ANNUALE		Eccedenza di credito		
	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
VS2													
VS3													
VS4													
VS5													
VS6													
VS7													
VS8													
VS9													
VS10													
VS11													
VS12													
VS20	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto											1	2
VS21	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo											1	2
VS22	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie											1	2
VS30	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)											1	2



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

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

