



# MODELLO IVA 2022

Periodo d'imposta 2021

## 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 e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge.

## 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, e di SOSE Spa, in qualità di partner metodologico, alla quale è affidata l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, per questo individualmente designate 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

## 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](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 checked="" type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>	PARTITA IVA	[REDACTED]	Impresa artigiana iscritta all'albo	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX prefisso numero
<b>Persone fisiche</b>	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
<b>Soggetti diversi dalle persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale			Natura giuridica
	[REDACTED] IN LIQUIDAZIONE			02
<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)</b>	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante
	[REDACTED]		I 03	[REDACTED]
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	Indicare il numero di moduli		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario	
	0 0 1		<input type="checkbox"/>	
<b>VISTO DI CONFORMITÀ</b>	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	
<b>SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO</b>	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'incaricato		FIRMA DELL'INCARICATO	
	[REDACTED]		Firma Presente	
<b>Riservato all'incaricato</b>	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		1	
	Data dell'impegno		FIRMA DELL'INCARICATO	
30 04 2022		Firma Presente		



CODICE FISCALE

[REDACTED]

**QUADRI VA**  
**INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ**

Mod. N. 1

**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 [REDACTED]
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/2021 ceduto
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie	3 <input type="checkbox"/> 4 [REDACTED],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 [REDACTED]
<b>VA2</b> Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ 1 3   5   2   3   0   0
<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 [REDACTED] Numero Banca d'Italia 2 [REDACTED]
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita	3 [REDACTED]
<b>Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%</b>	
<b>VA5</b>	Totale imponibile Totale imposta
Acquisti apparecchiature	1 [REDACTED],00 2 [REDACTED],00
Servizi di gestione	3 [REDACTED],00 4 [REDACTED],00
<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="checkbox"/>
<b>VA11</b> Gruppo IVA art. 70-bis	1 <input type="checkbox"/>
<b>VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire</b>	
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1 [REDACTED] Importo compensato nell'anno 2021 2 [REDACTED],00
<b>VA13</b> Operazioni effettuate nei confronti di condomini	[REDACTED],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>VA16</b> Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19	[REDACTED],00

**Sez. 2 - Dati**  
**riepilogativi relativi**  
**a tutte le attività**



CODICE FISCALE

██████████

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

Mod. N. 1

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF1						
	VF2		,00	2		,00	
	VF3		,00	4		,00	
	VF4		,00	5		,00	
	VF5		,00	6,4		,00	
	VF6	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,3		,00
	VF7	o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7,5		,00
	VF8			,00	8,3		,00
	VF9			,00	8,5		,00
	VF10			,00	8,8		,00
	VF11			,00	8,8		,00
	VF12			,00	9,5		,00
	VF13			,00	10		,00
			,00	12,3		,00	
			108,00	22		24,00	
VF17	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00				
VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	,00				
	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2	,00				
VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00				
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	2	,00				
VF20	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00				
VF21	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00				
VF22	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione		,00				
VF23	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00				
	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	2	,00				
VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2021		,00				
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF25	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	108,00			24,00	
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 ± VF26)				24,00	
		Imponibile				Imposta	
	VF28	Acquisti intracomunitari	1	,00	2	,00	
		Importazioni	3	,00	4	,00	
		con pagamento IVA				senza pagamento IVA	
		Acquisti da San Marino	5	,00	6	,00	
	VF29	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF25):					
		1 Beni ammortizzabili	,00	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	108,00	



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

**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 2021 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1	<input type="checkbox"/>		
<b>VF33</b>	Se per l'anno 2021 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 di cui all'art 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)	
<b>VF34</b>	Operazioni non soggette	5	<input type="text" value="0,00"/>	6	<input type="text" value="0,00"/>
		7	<input type="text" value="0,00"/>	8	<input type="text" value="0,00"/>
9	Operazioni esenti legge n. 178/2020		<input type="text" value="0,00"/>	10	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) %
<b>VF35</b>	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17				<input type="text" 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"/>	6,4		<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>	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente		<input type="text" value="0,00"/>	7,5		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF44</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,3		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF45</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,5		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF46</b>			<input type="text" value="0,00"/>	8,8		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF47</b>			<input type="text" value="0,00"/>	9,5		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF48</b>			<input type="text" value="0,00"/>	10		<input type="text" value="0,00"/>
<b>VF49</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 rigi 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	<input type="text" value="0,00"/>	2	<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="24,00"/>



CODICE FISCALE

[REDACTED]

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

Mod. N. 1

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI		CREDITI														
<b>Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta</b>	<b>VL1 IVA a debito</b> (somma dei righe VE26 e VJ19)		,00															
	<b>VL2 IVA detraibile</b> (da rigo VF71)				24,00													
	<b>VL3 IMPOSTA DOVUTA</b> (VL1 - VL2) ovvero		,00															
	<b>VL4 IMPOSTA A CREDITO</b> (VL2 - VL1)				24,00													
<b>Sez. 2 - Credito anno precedente</b>	<b>VL8</b> Credito risultante dalla dichiarazione per il 2020 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>			<sup>1</sup>	130.382,00													
	<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				<sup>1</sup>	,00												
					Gruppo IVA (*) <sup>2</sup>	,00												
	<b>VL12</b> Versamenti periodici omessi				<sup>1</sup>	,00												
					Gruppo IVA (*) <sup>2</sup>	,00												
<b>Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate</b>	<b>VL20</b> Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)		,00															
	<b>VL21</b> Ammontare dei crediti trasferiti (*)		,00															
	<b>VL22</b> Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2021 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					130.382,00												
	<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				<sup>1</sup>	,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												
	<b>VL31</b> Ammontare dei debiti trasferiti (*)					,00												
	<b>VL32</b> IVA A DEBITO ovvero		,00															
	<b>VL33</b> IVA A CREDITO					130.406,00												
	<b>VL34</b> Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale					,00												
<b>VL35</b> Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale					,00													
<b>VL36</b> Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00																
<b>VL37</b> Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		,00																
<b>VL38</b> TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)		,00																
<b>VL39</b> TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)					130.406,00													
<b>VL40</b> Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito					,00													
<b>VL41</b>				Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata <sup>1</sup>	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo <sup>2</sup>													
				,00	,00													
<b>QUADRI COMPILATI</b>	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

██████████

**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>	<b>IVA da versare</b>									,00
<b>VX2</b>	<b>IVA a credito</b> (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)							1		130.406,00
	di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis)			2						,00
<b>VX3</b>	<b>Eccedenza di versamento</b> (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)									,00
	Importo di cui si richiede il rimborso							1		130.406,00
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata			2						,00
	Causale del rimborso	3	<input checked="" type="checkbox"/> 1	Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	4	<input type="checkbox"/>	Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter	5		,00
	Esonero garanzia	7	<input type="checkbox"/>							
<b>Attestazione delle società e degli enti operativi</b>										
<p>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.</p>										
<b>VX4</b>										
	FIRMA			8			<b>FIRMA PRESENTE</b>		Interpello	9
<b>Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi</b>										
<p>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):</p> <ul style="list-style-type: none"><li><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;</li><li><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;</li><li><input type="checkbox"/> c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.</li></ul> <p>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.</p>										
<b>VX5</b>	<b>Importo da riportare in detrazione o in compensazione</b>									,00
<b>VX6</b>	<b>Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale</b>									,00
				1			Codice fiscale consolidante		2	
<b>VX7</b>	<b>Iva dovuta da trasferire</b>									,00
<b>VX8</b>	<b>Iva a credito da trasferire</b>									,00

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