

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.

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		Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐			
		Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)			
Soggetti diversi dalle persone fisiche		Denominazione o ragione sociale				Natura giuridica			
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)		Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica		Codice fiscale società dichiarante			
		Cognome		Nome		Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐			
		Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)			
		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	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE		Indicare il numero di moduli		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☐		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☐			
		Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL							
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista		Situazioni particolari ☐		Codice		Esonero dall'apposizione del visto di conformità ☐		Firma	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO		Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA			
		Codice fiscale del professionista		Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997 ☐					
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA 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 Riservato all'incaricato		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					



CODICE FISCALE

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

QUADRI VB

ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

--	--

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

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



CODICE FISCALE

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

Mod. N.

11

ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI

PLAFOND UTILIZZATO

ANNO IMPOSTA 2021

ANNO IMPOSTA 2020

ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI		1	2	3	4	5	6
		ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	ALL'IMPORTAZIONE	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI	VOLUME D'AFFARI	ESPORTAZIONI
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO RELATIVI A TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE	VC1	GEN	,00	,00	,00	,00	,00
	VC2	FEB	,00	,00	,00	,00	,00
	VC3	MAR	,00	,00	,00	,00	,00
	VC4	APR	,00	,00	,00	,00	,00
	VC5	MAG	,00	,00	,00	,00	,00
	VC6	GIU	,00	,00	,00	,00	,00
	VC7	LUG	,00	,00	,00	,00	,00
	VC8	AGO	,00	,00	,00	,00	,00
	VC9	SET	,00	,00	,00	,00	,00
	VC10	OTT	,00	,00	,00	,00	,00
	VC11	NOV	,00	,00	,00	,00	,00
	VC12	DIC	,00	,00	,00	,00	,00
	VC13	TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00
VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2021						1
							,00

PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2021

Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2021

2

SOLARE

3

MENSILE

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

VD1 TOTALE CREDITO CEDUTO

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

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

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					¹	,00
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2020)						,00
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)						,00
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA						,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24						,00
VD56	Eccedenza a credito						,00



CODICE FISCALE

OPERAZIONI ATTIVE E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D’AFFARI

Mod. N.

11

**DETERMINAZIONE DEL
VOLUME D'AFFARI E DELLA
IMPOSTA RELATIVA ALLE
OPERAZIONI IMPONIBILI**

Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VE1					
VE2		,00	2		,00
VE3		,00	4		,00
VE4	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al d.P.R. 633/72	,00	6,4		,00
VE5	e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta	,00	7,3		,00
VE6	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	7,5		,00
VE7		,00	8,3		,00
VE8		,00	8,5		,00
VE9		,00	8,8		,00
VE10		,00	9,5		,00
VE11		,00	10		,00
		,00	12,3		,00

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali

VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta			
VE21		,00	4	,00
VE22		,00	5	,00
VE23		,00	10	,00
		00	22	00

**Sez. 3 - Totale
imponibile e imposta**

VE24 TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)			
VE25 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			
VE26 TOTALE (VE24 ± VE25)			

Sez. 4 - Altre operazioni

Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		
Esportazioni		
2		
Cessioni intracomunitarie		
3		
Cessioni verso San Marino		
4		
Operazioni assimilate		
5		
Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		
Altre operazioni non imponibili		
Operazioni esenti		
Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies		
Operazioni con applicazione del reverse charge		
Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		
2		
Cessioni di oro e argento puro		
3		
Subappalto nel settore edile		
4		
Cessioni di fabbricati		
5		
Cessioni di telefoni cellulari		
6		
Cessioni di prodotti elettronici		
7		
Prestazioni comparto edile e settori connessi		
8		
Operazioni settore energetico		
9		
Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati		
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi		
art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012		
2		
Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter		
(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2021		
(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		
VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)		

Sez. 5 - Volume d'affari

Mod. N.

11

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

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

• 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	

		1	IMPONIBILE	%	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	7,3		,00
VF43	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del		,00	7,5		,00
VF44	quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle		,00	8,3		,00
VF45	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA		,00	8,5		,00
VF46	detraibile forfetariamente		,00	8,8		,00
VF47			,00	9,5		,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 righi 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

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 Imponibile 2 Imposta 00 00

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



QUADRI VJ

Mod. N.

11

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



VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

11

**VARIAZIONI
DELLE COMUNICAZIONI
PERIODICHE (*)**

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

**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

DATI DELLA CONTROLLANTE															
	Partita Iva								Ultimo mese di controllo		Denominazione o ragione sociale				Operazioni straordinarie
VK1	1								2		3				4

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

VK20	Totale dei crediti trasferiti	,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti	,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)	,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)	,00
VK24	Eccedenza di credito compensata	,00
VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	,00
VK26	Crediti di imposta utilizzati	,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti	,00
VK28	Acconto	00

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

VK30	IVA a debito	,00
VK31	IVA detraibile	,00
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	,00
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche	,00
VK34	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo	,00
VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento	,00
VK36	Acconto riaccreditato dalla controllante	00

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



Mod. N.

1

2

DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE

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

VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

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



CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

11

QUADRO VL										DEBITI				CREDITI			
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE																	
VL1 IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)																	
VL2 IVA detraibile (da rigo VF71)																	
VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 – VL2)																	
ovvero																	
VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 – VL1)																	
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta																	
VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2020 o credito annuale non trasferibile (*)										1							
di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)										2							
VL9 Credito compensato nel modello F24																	
VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)																	
VL11 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98										1							
										Gruppo IVA (*)				2			
										1							
VL12 Versamenti periodici omessi														Gruppo IVA (*)			
										2							
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate										DEBITI				CREDITI			
VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)																	
VL21 Ammontare dei crediti trasferiti (*)																	
VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2021 compensato nel mod. F24																	
VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali																	
VL24 Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante																	
VL25 Eccedenza credito anno precedente																	
VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio																	
VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto																	
VL28 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto																	
VL29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno																	
										1							
VL30 Ammontare IVA periodica										IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità				IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento			
										2				3			
										4				5			
VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)																	
VL32 IVA A DEBITO																	
ovvero																	
VL33 IVA A CREDITO																	
VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale																	
VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale																	
VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale																	
VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001																	
VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)																	
VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)																	
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito																	
VL41										Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata				Differenza tra credito potenziale e credito effettivo			
										1				2			
QUADRI COMPILATI										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.

**SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA**

**SEPARATA INDICAZIONE
DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI
CONSUMATORI FINALI
E SOGGETTI IVA**

		Totale operazioni imponibili		Totale imposta	
		1	2	3	4
VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA	Operazioni imponibili verso consumatori finali	5	Imposta	6
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	7	Imposta	8
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
VT2	Abruzzo	1	2	3	4
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	Puglia				
VT16	Sardegna				
VT17	Sicilia				
VT18	Toscana				
VT19	Trento				
VT20	Umbria				
VT21	Valle d'Aosta				
VT22	Veneto				



CODICE FISCALE

QUADRO VX

DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

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)	,00
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 ³ Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso ⁴ Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter ⁵	,00
	Esonero garanzia ⁷	
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	⁸ FIRMA	⁹ 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.		
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale ¹	,00
	Codice fiscale consolidante ²	
VX7	Iva dovuta da trasferire	,00
VX8	Iva a credito da trasferire	,00

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



Mod. N.

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

VO1

Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI

Opzione

1

VO2

LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)

Opzione

1

Revoca

2

VO3

AGRICOLTURA
– Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati
– Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA
– Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA

Rinuncia

1

Opzione

3

Opzione

5

Revoca

2

Revoca

4

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. 41/1995)

Opzioni

1

2

3

Revoche

4

5

VO10

VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993)

Opzioni

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

VO11

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

Cedente

Opzioni

1

2

Revoca

3

Intermediario

Opzioni

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-octies)

Opzioni

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

VO17

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

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 revoca agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi

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

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



CODICE FISCALE

QUADRO VG

ADESIONE AL REGIME PREVISTO PER LE SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

11

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE														
VG1	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO					Percentuale di Possesso	Data decorrenza	1 giorno		mese		anno		
	Partita IVA							3						
VG2	SOCIETÀ CONTROLLATA					Ingresso	Fuoriuscita	Data decorrenza	1 giorno		mese		anno	
	Partita IVA								4					
VG3	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO					Percentuale di Possesso	Soggetto estero							
	Partita IVA							6		7				
VG4	SOCIETÀ CONTROLLATA					Ingresso	Fuoriuscita	Data decorrenza	1 giorno		mese		anno	
	Partita IVA								4					
VG5	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO					Percentuale di Possesso	Rinuncia	Soggetto estero						
	Partita IVA								6		7			
VG6	SOCIETÀ CONTROLLATA					Ingresso	Fuoriuscita	Data decorrenza	1 giorno		mese		anno	
	Partita IVA								4					
VG7	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO					Percentuale di Possesso	Rinuncia	Soggetto estero						
	Partita IVA								6		7			
VG8	SOCIETÀ CONTROLLATA					Ingresso	Fuoriuscita	Data decorrenza	1 giorno		mese		anno	
	Partita IVA								4					



Mod. N.

11

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

RIMBORSO INFRANNUALE											
Partita IVA				Operazioni straordinarie		Ultimo mese		Società non operativa		Eccedenza di credito	
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		29		30	
31				32		33		34		35	
36				37		38		39		40	
41				42		43		44		45	
46				47		48		49		50	
51				52		53		54		55	
56				57		58		59		60	
61				62		63		64		65	
66				67		68		69		70	
71				72		73		74		75	
76				77		78		79		80	
81				82		83		84		85	
86				87		88		89		90	
91				92		93		94		95	
96				97		98		99		100	
101				102		103		104		105	
106				107		108		109		110	
111				112		113		114		115	
116				117		118		119		120	
121				122		123		124		125	
126				127		128		129		130	
131				132		133		134		135	
136				137		138		139		140	
141				142		143		144		145	
146				147		148		149		150	
151				152		153		154		155	
156				157		158		159		160	
161				162		163		164		165	
166				167		168		169		170	
171				172		173		174		175	
176				177		178		179		180	
181				182		183		184		185	
186				187		188		189		190	
191				192		193		194		195	
196				197		198		199		200	
201				202		203		204		205	
206				207		208		209		210	
211				212		213		214		215	
216				217		218		219		220	
221				222		223		224		225	
226				227		228		229		230	
231				232		233		234		235	
236				237		238		239		240	
241				242		243		244		245	
246				247		248		249		250	
251				252		253		254		255	
256				257		258		259		260	
261				262		263		264		265	
266				267		268		269		270	
271				272		273		274		275	
276				277		278		279		280	
281				282		283		284		285	
286				287		288		289		290	
291				292		293		294		295	
296				297		298		299		300	
301				302		303		304		305	
306				307		308		309		310	
311				312		313		314		315	
316				317		318		319		320	
321				322		323		324		325	
326				327		328		329		330	
331				332		333		334		335	
336				337		338		339		340	
341				342		343		344		345	
346				347		348		34			

Sez. 2 - Dati riepilogativi	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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	VS23	Dati relativi agli importi sospesi a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															



CODICE FISCALE

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2022
(Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV

VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO (*)

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

QUADRO VW

**LIQUIDAZIONE
DELL'IMPOSTA ANNUALE
DI GRUPPO**

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

Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito

		DEBITI		CREDITI	
VW1	IVA a debito				
VW2	IVA detraibile				
VW3	IMPOSTA DOVUTA (VW1 – VW2)				
	ovvero				
VW4	IMPOSTA A CREDITO (VW2 – VW1)				
		DEBITI		CREDITI	
VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell’acconto				
VW21	Eccedenze di credito trasferite da società non operative				
VW22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2021 compensato nel mod. F24				
VW23	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali				
VW24	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2020 compensato nel mod. F24				
VW25	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2020				
VW26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell’ufficio				
VW27	Crediti d’imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l’acconto				
VW28	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	2		1	
VW29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell’anno			1	
VW30	Ammontare IVA periodica				
		IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
		2	3	4	5
VW31	Omessi versamenti periodici				
VW32	IVA A DEBITO				
	ovvero				
VW33	IVA A CREDITO				
VW34	Crediti d’imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				
VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale				
VW38	TOTALE IVA DOVUTA (VW32 + VW36) – (VW33 + VW34)				
VW39	TOTALE IVA A CREDITO (VW33 + VW34) – (VW32 + VW36)				
VW40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito				
VW41					
			Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata		Differenza tra credito potenziale e credito effettivo
			1	2	

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

QUADRI COMPILATI