

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.

Finalita' del trattamento	I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalita' di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalita' che potranno essere previste da specifiche norme di legge. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, cosi' come previsto dalla normativa in materia.
Conferimento dei dati	I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati puo' 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 e' facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novita', adempimenti e servizi offerti.
Base giuridica	La base giuridica del trattamento e' da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attivita' (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui e' 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 modalita' per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attivita' 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'Autorita' giudiziaria.
Categorie di destinatari dei dati personali	I suoi dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorita' diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi dati non saranno diffusi, ne' saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati: - ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorita' giudiziaria; - ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.
Trasferimento dati all'estero	Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.
Modalita' 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 finalita' 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 puo' essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalita' di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attivita' di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilita' e sotto il loro diretto controllo.
Titolare del trattamento	Titolare del trattamento dei dati personali e' 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 qualita' di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilita' fiscale nonche' le attivita' di analisi correlate, designata per questo responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.
Responsabile della Protezione dei Dati	Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate e': entrate.dpo@agenziaentrate.it per le questioni relative al trattamento dei dati personali.
Diritti dell'interessato	L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite: - applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle entrate - apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza - posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n.106 - 00147 Roma - posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it. Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, potra' 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 e' previsto dalla legge.
Modifiche	L'Agenzia delle entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicita' nella sezione dedicata del sito internet www.agenziaentrate.gov.it.

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

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA 02240470605		Impresa artigiana iscritta all'albo 1	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2
	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			Natura giuridica 02
	R.E.M. S.R.L.			
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale societa' dichiarante
	P C A D L A 6 0 A 6 5 D 5 3 9 K		1	
	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
	P A C E		A D E L E	
	25/01/1960		FERENTINO	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Art. 74 bis	Data di nomina 15/04/2002	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente	Data di fine procedura
	Indicare il numero di moduli 001		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>
VISTO DI CONFORMITA'	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
	Codice fiscale del professionista		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL CAF O DEL PROFESSIONISTA	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato		MRTPLA85H16I838S	
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione		1	
Riservato all'incaricato	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione		Ricezione altre comunicazioni telematiche	
	Data dell'impegno	giorno mese anno 02/02/2024	FIRMA DELL'INCARICATO MORATTI PAOLO	



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA'

Mod. N.

0 1

QUADRO VA
INFORMAZIONI
E DATI
RELATIVI
ALL'ATTIVITA'

Sez. 1 -
Dati analitici
generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie
In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. 1

Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attivita' agli effetti dell'IVA 2

VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie Credito dichiarazione IVA/2023 ceduto
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3 4 ,00

Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa
Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato 5

VA2 Indicare il codice dell'attivita' svolta CODICE ATTIVITA' 1 3 3 1 4 0 0

VA3 Riservato ai curatori e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)
Barrare la casella se il modulo e' relativo all'attivita' della prima frazione d'anno 1

VA4 Riservato alle societa' di gestione del risparmio (art. 8, D.L. 351/2001)
Denominazione del fondo 1 Numero Banca d'Italia 2
Partita IVA della societa' di gestione del risparmio sostituita 3

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

	Totale imponibile		Totale imposta	
VA5 Acquisti apparecchiature	1	,00	2	,00
Servizi di gestione	3	,00	4	,00

Sez. 2 -
Dati riepilogativi
relativi a tutte le
attivita'

VA10 Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni 1

VA11 Gruppo IVA art. 70-bis 1

VA12 Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di societa' ex controllanti da garantire
Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno 1 Importo compensato nell'anno 2023 2 ,00

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini ,00

VA14 Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attivita' d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA 1

VA15 Societa' di comodo 1



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

0 1

QUADRO VE	1	IMPONIBILE	% 2	IMPOSTA
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)				
VE1			,00	2
VE2			,00	4
VE3			,00	6,4
VE4	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2 ^a comma lett. c)		,00	7
VE5	art. 34 di beni di cui alla 1 ^a parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72		,00	7,3
VE6	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	7,5
VE7	corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	8,3
VE8			,00	8,5
VE9			,00	8,8
VE10			,00	10
VE11			,00	12,3
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali				
VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1		,00	4
VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art.26, e relativa imposta		,00	5
VE22			,00	10
VE23		1895505	,00	22
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta				
VE24 TOTALI	(somma dei righe da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)	1895505	,00	417011
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00
VE26 TOTALE	(VE24 +/- VE25)			417011
Sez. 4 - Altre operazioni				
	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		,00	
VE30	Esportazioni		,00	
	Cessioni intracomunitarie		,00	
	Cessioni verso San Marino		,00	
	Operazioni assimilate		,00	
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento			96305
VE32	Altre operazioni non imponibili			,00
VE33	Operazioni esenti			5301
VE34	Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies			,00
	Operazioni con applicazione del reverse charge			13432
VE35	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		3186	,00
	Cessioni di oro e argento puro		,00	
	Subappalto nel settore edile		,00	
	Cessioni di fabbricati		,00	
	Cessioni di telefoni cellulari		,00	
	Cessioni di prodotti elettronici		,00	
	Prestazioni comparto edile e settori connessi		,00	
	Operazioni settore energetico			10246
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati			,00
	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi			,00
VE37	art. 32-bis, decreto legge n. 83/2012			,00
VE38	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art.17-ter			942285
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023			,00
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni			5501
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)	2947327	,00	



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRO VF

OPERAZIONI PASSIVE
E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

0 1

QUADRO VF		1	IMPONIBILE	% 2	IMPOSTA		
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	VF1			,00	,00		
	VF2		894,00	4	36,00		
	VF3		345,00	5	17,00		
	VF4			,00	6,4	,00	
	VF5			,00	7	,00	
	VF6	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			,00	7,3	,00
	VF7				,00	7,5	,00
	VF8				,00	8,3	,00
	VF9				,00	8,5	,00
	VF10				,00	8,8	,00
	VF11			39734,00	10	3973,00	
	VF12				,00	12,3	,00
	VF13			1594086,00	22	350699,00	
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	412,00				
	Acquisti esenti e importazioni non soggette all'imposta	2	5635,00				
VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	28487,00				
	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	2	28487,00				
VF20	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati				,00		
VF21	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione e' esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		703,00				
VF22	Acquisti e importazioni per i quali non e' ammessa la detrazione		13312,00				
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 2023				,00		
Sez. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF25 TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI		1683608,00		354725,00		
VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00		
VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 +/- VF26)				354725,00		
VF28	Acquisti intracomunitari	1	1213,00	2	267,00		
	Importazioni	3	,00	4	,00		
	Acquisti da San Marino	5	,00	6	,00		
	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			
	34676,00	16840,00	947575,00	684517,00			

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								- attivita' 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		Imponibile					Imposta					
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1								2		
VF32	Se per l'anno 2023 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella	1										
VF33	Se per l'anno 2023 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis barrare la casella	1										
Dati per il calcolo della percentuale di detrazione												
Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)		Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attivita' propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili			Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27, quinquies			Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti				
1		2		3		4						
	,00		,00		,00		,00					,00
VF34	Operazioni non soggette	Operazioni non soggette di cui all'art. 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis e d-bis)		Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione						
5		6		7		8						
	,00		,00		,00		,00					,00
												Percentuale di detrazione (arrotondata all'unita' piu' prossima)
												9
												%
VF35	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17											,00
VF36	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis											,00
VF37	IVA ammessa in detrazione											,00
Sez. 3-B												
Imprese agricole (art.34)		1					2					
		IMPONIBILE					IMPOSTA					
VF38	Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse											
VF39								2				
VF40								4				
VF41								6,4				
VF42								7				
VF43	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfetariamente							7,3				
VF44								7,5				
VF45								8,3				
VF46								8,5				
VF47								8,8				
VF48								10				
VF49								12,3				
VF51	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)											,00
VF52	TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51											,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
Sez. 3-C												
Casi particolari												
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'attivita' 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 attivita' agricole connesse	Imponibile					Imposta					
		1								2		
												,00
Sez. 4												
IVA ammessa in detrazione												
VF70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)											,00
VF71	IVA ammessa in detrazione											354725,00



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

MODELLO IVA 2024
Periodo d'imposta 2023

QUADRI VJ

IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N.

0 1

QUADRO VJ		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI					
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Citta' del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino - art. 71, comma 2 - (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)				
					,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, D.L. n. 331/1993)				,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2				,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)				,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)				,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8				,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)				,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)				,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)		1213,00		267,00
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)		23985,00		5277,00
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)		2452,00		539,00
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)				6083,00



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N. 0 1

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI					CREDITI														
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1 IVA a debito (somma dei righe VE26 e VJ19)	423094,00																			
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF71)						354725,00														
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero	68369,00																			
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)						,00														
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2022 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata	1	6911,00																		
		2	,00																		
		3	,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	Gruppo IVA (*)					,00														
		Gruppo IVA (*)					,00														
VL12 Versamenti periodici omessi	Gruppo IVA (*)					,00															
	Gruppo IVA (*)					,00															
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	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 2023 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						6911,00														
	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 societa' di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto						,00														
	VL29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno						,00														
							67850,00														
	VL30 Ammontare IVA periodica	IVA periodica dovuta	2	67850,00			3	IVA periodica versata			4	67850,00			5	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarita'			IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento		
				,00					,00					,00							
				,00					,00					,00							
				,00					,00					,00							
				,00					,00					,00							
	VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)						,00														
VL32 IVA A DEBITO ovvero						,00															
VL33 IVA A CREDITO						6392,00															
VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale						,00															
VL35 Crediti ricevuti da societa' di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale						,00															
VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale						,00															
VL37 Credito ceduto da societa' 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)						6392,00															
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															
	1					,00					2					,00					
QUADRI COMPILATI	VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG				
	X			X	X	X					X	X		X	X						

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



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

0 1

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie	
	Mese ¹	Trimestre (*) ²			3	4
VP1	Mese 1 0	Trimestre (*)				
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			206015,35		
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)					149025,14
VP4	IVA esigibile			26393,46		
VP5	IVA detratta					31202,58
VP6	IVA dovuta			1		o a credito 2 4809,12
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro					
VP8	Credito periodo precedente					
VP9	Credito anno precedente					
VP10	Versamenti auto UE					
VP11	Crediti d'imposta					
VP13	Acconto dovuto			Metodo 1		2
VP14	IVA da versare			1		o a credito 2 4809,12

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



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

0 2

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie
	Mese	Trimestre (*)			
VP1	Mese 1 1	Trimestre (*)	3	4	5
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)		305548,03		
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		157121,78		
VP4	IVA esigibile		DEBITI 47341,57		CREDITI
VP5	IVA detratta		33988,31		
VP6	IVA dovuta		1	13353,26	o a credito 2
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro				
VP8	Credito periodo precedente		4809,12		
VP9	Credito anno precedente				
VP10	Versamenti auto UE				
VP11	Crediti d'imposta				
VP13	Acconto dovuto		Metodo 1		2
VP14	IVA da versare		1	8544,14	o a credito 2

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



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N.

0 3

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture 3	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73) 4	Operazioni straordinarie	
	Mese 1 2	Trimestre (*) 2			5	
VP1	Mese	1 2				
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			410889,20		
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)				112406,83	
VP4	IVA esigibile			16007,77		
VP5	IVA detratta				22399,65	
VP6	IVA dovuta			1	o a credito	2 6391,88
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro					
VP8	Credito periodo precedente					
VP9	Credito anno precedente					
VP10	Versamenti auto UE					
VP11	Crediti d'imposta					
VP13	Acconto dovuto			Metodo 1	2	
VP14	IVA da versare			1	o a credito	2 6391,88

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



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

QUADRI VT

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

QUADRO VT		1	2		
SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA	VT1	Totale operazioni imponibili	1895505,00	Totale imposta	417011,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	,00	Imposta	,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	1895505,00	Imposta	417011,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta	
VT2	Abruzzo	1	,00	2	,00
VT3	Basilicata		,00		,00
VT4	Bolzano		,00		,00
VT5	Calabria		,00		,00
VT6	Campania		,00		,00
VT7	Emilia Romagna		,00		,00
VT8	Friuli Venezia Giulia		,00		,00
VT9	Lazio		,00		,00
VT10	Liguria		,00		,00
VT11	Lombardia		,00		,00
VT12	Marche		,00		,00
VT13	Molise		,00		,00
VT14	Piemonte		,00		,00
VT15	Puglia		,00		,00
VT16	Sardegna		,00		,00
VT17	Sicilia		,00		,00
VT18	Toscana		,00		,00
VT19	Trento		,00		,00
VT20	Umbria		,00		,00
VT21	Valle D'Aosta		,00		,00
VT22	Veneto		,00		,00



CODICE FISCALE

0 2 2 4 0 4 7 0 6 0 5

MODELLO IVA 2024
Periodo d'imposta 2023

QUADRO VX

DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX

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

VX1 IVA da versare ,00

VX2 IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) 1 6392,00

di cui da trasferire al Gruppo IVA (art. 70-bis) 2 ,00

VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) ,00

Importo di cui si richiede il rimborso 1 ,00

di cui da liquidare mediante procedura semplificata 2 ,00

Causale del rimborso 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'art. 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 8 Interpello 9

Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi

Il sottoscritto dichiara, ai sensi dell'art. 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 10

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione 6392,00

VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale 1 Codice fiscale consolidante 2 ,00

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

VX7 IVA dovuta da trasferire ,00

VX8 IVA a credito da trasferire ,00