



MODELLO IVA 2025

Periodo d'imposta 2024

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.

Finalità del trattamento

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e per eventuali ulteriori finalità che potranno essere previste da specifiche norme di legge. I dati potranno essere utilizzati al fine di individuare contribuenti con profili di elevato rischio di evasione, di frode o di elusione fiscale, così come previsto dalla normativa in materia.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA. L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative o, in alcuni casi, penali. L'indicazione del numero di telefono o cellulare, del fax e dell'indirizzo di posta elettronica è facoltativa e consente di ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni e aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

Base giuridica

La base giuridica del trattamento è da individuarsi nell'esercizio di pubblici poteri connessi allo svolgimento delle predette attività (liquidazione, accertamento e riscossione) di cui è investita l'Agenzia delle Entrate (art. 6, §1 lett. e) del Regolamento), in base a quanto previsto dalla normativa di settore. Il Decreto del Presidente della Repubblica del 22 luglio 1998, n. 322 stabilisce le modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 136, della legge 23 dicembre 1996, n. 662.

Periodo di conservazione dei dati

I dati saranno conservati fino al 31 dicembre dell'undicesimo anno successivo a quello di presentazione della dichiarazione di riferimento ovvero entro il maggior termine per la definizione di eventuali procedimenti giurisdizionali o per rispondere a richieste da parte dell'Autorità giudiziaria.

Categorie di destinatari dei dati

I 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'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i dati non saranno diffusi, né saranno comunicati a terzi; tuttavia, se necessario, potranno essere comunicati:

- ai soggetti cui la comunicazione dei dati debba essere effettuata in adempimento di un obbligo previsto dalla legge, da un regolamento, da un atto amministrativo generale o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità giudiziaria;
- ad altri eventuali soggetti terzi, qualora la comunicazione si dovesse rendere necessaria per la tutela di Agenzia in sede giudiziaria, nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di protezione dei dati personali.

Trasferimento dati all'estero

Alcuni dati potrebbero essere comunicati, in adempimento di un obbligo previsto dalla legge o sulla base di norme di cooperazione internazionale, a Paesi o a organizzazioni internazionali situati sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea.

Modalità del trattamento

I dati personali saranno trattati anche con strumenti automatizzati per il tempo strettamente necessario a conseguire gli scopi per cui sono stati raccolti. I trattamenti automatizzati non comportano in alcun modo l'assunzione di decisioni e provvedimenti basati unicamente su di essi. L'Agenzia delle Entrate attua idonee misure per garantire che i dati forniti vengano trattati in modo adeguato e conforme alle finalità per cui vengono gestiti; l'Agenzia delle Entrate impiega idonee misure di sicurezza, organizzative, tecniche e fisiche, per tutelare le informazioni dall'alterazione, dalla distruzione, dalla perdita, dal furto o dall'utilizzo improprio o illegittimo. Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza, associazioni di categoria e professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate. Per la sola attività di trasmissione, gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento dei dati personali è l'Agenzia delle Entrate, con sede in Roma, via Giorgione n. 106 - 00147, nonché gli intermediari, quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Responsabili del trattamento

L'Agenzia delle Entrate si avvale di Sogei Spa, in qualità di partner tecnologico e metodologico, al quale sono affidate la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, designata per questo responsabile del trattamento ai sensi dell'art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679.

Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it per le questioni relative al trattamento dei dati personali.

Diritti dell'interessato

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate. I diritti previsti dagli artt. 15 e ss. del Regolamento possono essere esercitati alternativamente tramite:

- applicazione web disponibile nell'area riservata del sito dell'Agenzia delle Entrate
- apposito form in area libera del sito dell'Agenzia delle Entrate che guida l'utente nelle diverse fasi di redazione dell'istanza
- posta ordinaria o raccomandata a/r all'indirizzo Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma
- posta elettronica certificata all'indirizzo eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it.

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

Consenso

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

Modifiche

L'Agenzia delle Entrate si riserva il diritto di apportare alla presente informativa, a propria esclusiva discrezione ed in qualunque momento, tutte le modifiche ritenute opportune o rese obbligatorie dalle norme di volta in volta vigenti, dandone adeguata pubblicità nella sezione dedicata del sito internet www.agenziaentrate.gov.it.

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

| | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| TIPO DI DICHIARAZIONE | Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> | | Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/> | |
| | | | | |
| DATI DEL CONTRIBUENTE | PARTITA IVA 0 0 9 7 3 8 0 0 7 2 5 | | Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/> | Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/> |
| | 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 | |
| | COMUNE DI BISCEGLIE | | 55 | |
| DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.) | Codice fiscale del sottoscrittore | | Codice carica | Codice fiscale società dichiarante |
| | N G R N L N 7 3 E 0 5 A 8 8 3 K | | 01 | |
| | Cognome | | Nome | |
| | ANGARANO | | ANGELANTONIO | |
| | Data di nascita giorno mese anno | | Comune (o Stato estero) di nascita | |
| | 05 05 1973 | | BISCEGLIE | |
| | Art. 74 bis <input type="checkbox"/> | | Data di nomina giorno mese anno | Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno |
| | | | | |
| FIRMA DELLA DICHIARAZIONE | Indicare il numero di moduli 0 0 1 | | Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/> | |
| | Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL | | Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/> | |
| | Situazioni particolari <input type="checkbox"/> | | Esonero dall'apposizione del visto di conformità <input type="checkbox"/> | |
| | | | Firma Firma Presente | |
| VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. | | Codice fiscale del C.A.F. | |
| | Codice fiscale del professionista | | FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA | |
| SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO | Soggetto | Codice fiscale | FIRMA | |
| | | | | |
| | Soggetto | Codice fiscale | FIRMA | |
| | | | | |
| | Soggetto | Codice fiscale | FIRMA | |
| | | | | |
| | Soggetto | Codice fiscale | FIRMA | |
| | | | | |
| IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA | Codice fiscale dell'incaricato 02998820233 | | | |
| | Soggetto che ha predisposto la dichiarazione | | 2 | |
| Riservato all'incaricato | Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/> | | Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/> | |
| | Data dell'impegno giorno mese anno | | FIRMA DELL'INCARICATO | |
| | 11 04 2025 | | Firma Presente | |



CODICE FISCALE

83001630728

QUADRI VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N. 1

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici
generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie

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

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

1

2

VA1

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

Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie

Credito dichiarazione IVA/2024 ceduto

4

,00

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

Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato

5

VA2

Indicare il codice dell'attività svolta

CODICE ATTIVITÀ

1

841110

VA3

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

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

1

VA4

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

Denominazione del fondo

1

Numero Banca d'Italia

2

Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita

3

VA5

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

Acquisti apparecchiature

1

,00

Servizi di gestione

3

,00

Totale imponibile

Totale imposta

2

4

,00

,00

Sez. 2 - Dati
rieepilogativi relativi
a tutte le attività

VA10

Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali

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

1

VA11

Gruppo IVA art. 70-bis

1

VA12

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

Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno

1

Importo compensato nell'anno 2024

2

,00

VA13

Operazioni effettuate nei confronti di condomini

,00

VA14

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

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

1

VA15

Società di comodo

1



CODICE FISCALE

83001630728

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

1

| QUADRO VE DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI | | 1 | IMPONIBILE | % | 2 | IMPOSTA |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|---|---------|
| Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3) | 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 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 corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta | ,00 | 6,4 | | ,00 |
| | VE5 | | ,00 | 7 | | ,00 |
| | VE6 | | ,00 | 7,3 | | ,00 |
| | VE7 | | ,00 | 7,5 | | ,00 |
| | VE8 | | ,00 | 8,3 | | ,00 |
| | VE9 | | ,00 | 8,5 | | ,00 |
| | VE10 | | ,00 | 8,8 | | ,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 | ,00 | 4 | | ,00 |
| | VE21 | distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta | ,00 | 5 | | ,00 |
| | VE22 | | 1.326.697 | 10 | | 132.670 |
| | VE23 | | 173.999 | 22 | | 38.280 |
| Sez. 3 - Totale imponibile e imposta | VE24 | TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23) | 1.500.696 | | | 170.950 |
| | VE25 | Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) | | | | -861 |
| | VE26 | TOTALE (VE24 ± VE25) | | | | 170.089 |
| Sez. 4 - Altre operazioni | Operazioni che concorrono alla formazione del plafond | | 1 | | | ,00 |
| | Esportazioni | | | | | |
| | Cessioni intracomunitarie | | | | | |
| | VE30 | 2 | ,00 | 3 | | ,00 |
| | Cessioni verso San Marino | | | | | |
| | Operazioni assimilate | | | | | |
| | VE31 | 4 | ,00 | 5 | | ,00 |
| | VE32 | Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento | | | | ,00 |
| | VE33 | Operazioni non imponibili | | | | ,00 |
| | VE34 | Operazioni esenti | | | | ,00 |
| | VE35 | Operazioni non soggette all'imposta ai sensi degli articoli da 7 a 7-septies | | | | ,00 |
| | Operazioni con applicazione del reverse charge | | 1 | | | ,00 |
| | Cessioni di rottami e altri materiali di recupero | | | | | |
| | Cessioni di oro e argento puro | | | | | |
| | VE36 | 2 | ,00 | 3 | | ,00 |
| | Subappalto nel settore edile | | | | | |
| | Cessioni di fabbricati | | | | | |
| | VE37 | 4 | ,00 | 5 | | ,00 |
| | Cessioni di telefoni cellulari | | | | | |
| | Cessioni di prodotti elettronici | | | | | |
| | VE38 | 6 | ,00 | 7 | | ,00 |
| | Prestazioni comparto edile e settori connessi | | | | | |
| | Operazioni settore energetico | | | | | |
| | VE39 | 8 | ,00 | 9 | | ,00 |
| | VE40 | Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati | | | | ,00 |
| | Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 | | 1 | | | ,00 |
| | | | 2 | | | ,00 |
| | VE41 | Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter | | | | ,00 |
| | VE42 | (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2024 | | | | ,00 |
| | VE43 | (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni | | | | ,00 |
| Sez. 5 - Volume d'affari | VE50 | VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40) | 1.500.696 | | | ,00 |



CODICE FISCALE

83001630728

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 | | | | | |
| | 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 | | | | |
| SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino | 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 2024 | | | | |
| | 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) | | | | |
| | | | 1 | Imponibile | 2 | Imposta |
| | Acquisti intracomunitari | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | 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 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30

METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

•

agenzie di viaggio

1

•

beni usati

2

•

operazioni esenti

3

•

agriturismo

4

•

associazioni operanti in agricoltura

5

•

spettacoli viaggianti e contribuenti minori

6

•

attività agricole connesse

7

•

imprese agricole

8

•

enoturismo

9

•

oleoturismo

10

SEZ. 3-A

Operazioni esenti

VF31

Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali

1

2

VF32

Se per l'anno 2024 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

1

VF33

Se per l'anno 2024 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella

1

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

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

Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili

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

Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti

1

2

3

4

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

9

%

VF35

IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF17

VF36

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

VF37

IVA ammessa in detrazione

SEZ. 3-B

Imprese agricole (art.34)

VF38

Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse

1

%

2

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 +/-)

VF52

TOTALI Somma algebrica dei righi da VF39 a VF51

VF53

IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38

VF54

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

VF55

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

SEZ. 3-C

Casi particolari

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili

Se le operazioni esenti effettuate sono occasionali ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art.10, non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili barrare la casella

1

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella

2

VF61

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

1

Riservato alle imprese agricole

VF62

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

1

2

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione

VF70

TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)

VF71

IVA ammessa in detrazione

229.955,00



CODICE FISCALE

83001630728

QUADRI VJ
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

Mod. N. 1

| QUADRO VJ DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI | | IMPONIBILE | | IMPOSTA | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|------------|-----|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | 2.061.992,00 | | 203.100,00 | |
| VJ19 | TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18) | | | 203.100,00 | |



CODICE FISCALE

83001630728

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N. 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 righi VE26 e VJ19) | 373.189,00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | VL2 | IVA detraibile (da rigo VF71) | | 229.955,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| | VL3 | IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero | 143.234,00 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | VL4 | IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1) | | | ,00 | | | | | | | | | | | | | |
| Sez. 2 - Credito anno precedente | VL8 | Credito risultante dalla dichiarazione per il 2023 o credito annuale non trasferibile (*) | | 1 | 52.394,00 | | | | | | | | | | | | | |
| | | di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*) | | 2 | ,00 | | | | | | | | | | | | | |
| | | di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata | | 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 | | 1 | ,00 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Gruppo IVA (*) | 2 | ,00 | | | | | | | | | | | | | |
| | VL12 | Versamenti periodici omessi | | 1 | ,00 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Gruppo IVA (*) | 2 | ,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 2024 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 | | | 52.394,00 | | | | | | | | | | | | |
| VL26 | | | Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio | | | ,00 | | | | | | | | | | | | |
| VL27 | | | Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto | | | ,00 | | | | | | | | | | | | |
| VL28 | | | Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto | | | ,00 | | | | | | | | | | | | |
| VL29 | | | Versamenti auto F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nell'anno | | | ,00 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 1 | 113.581,00 | | | | | | | | | | | | |
| VL30 | | | Ammontare IVA periodica | IVA periodica dovuta | 2 | 113.581,00 | IVA periodica versata | 3 | 113.581,00 | IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità | 4 | ,00 | IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento | 5 | ,00 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VL31 | | Ammontare dei debiti trasferiti (*) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| VL32 | | IVA A DEBITO | | ,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| VL33 | | IVA A CREDITO | | | | | | | | | 22.741,00 | | | | | | | |
| VL34 | | Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale | | | | | | | | | ,00 | | | | | | | |
| VL35 | | Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale | | | | | | | | | ,00 | | | | | | | |
| VL36 | | Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale | | ,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| VL37 | | Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001 | | ,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| VL38 | | TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36) | | ,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| VL39 | | TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37) | | | | | | | | | 22.741,00 | | | | | | | |
| VL40 | | Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito | | | | | | | | | ,00 | | | | | | | |
| VL41 | | | Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata | 1 | ,00 | Differenza tra credito potenziale e credito effettivo | 2 | ,00 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| QUADRI COMPILATI | | VA | 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

83001630728

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 | Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA | Totale operazioni imponibili | Totale imposta |
| | | | | 1.500.696,00 | 170.089,00 |
| | | | | Operazioni imponibili verso consumatori finali | Imposta |
| | | | | ,00 | ,00 |
| | | | | 5 | 6 |
| | | | Operazioni imponibili verso soggetti IVA | 1.500.696,00 | Imposta 170.089,00 |
| | | | | 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

83001630728

QUADRO VX
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

QUADRO VX

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

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

VX1

IVA da versare

,00

VX2

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

1

22.741,00

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

2

,00

VX3

Eccedenza di versamento (da ripartire tra i rigli 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'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

Interpello

9

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.

10

FIRMA

VX5

Importo da riportare in detrazione o in compensazione

22.741,00

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