



MODELLO IVA 2020

Periodo d'imposta 2019

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi degli artt. 13 e 14 del regolamento (UE) 2016/679

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come tratta i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato ai sensi del Regolamento UE 2016/679, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e del D.Lgs. 196/2003, in materia di protezione dei dati personali, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

Finalità del trattamento

I dati forniti con questo modello verranno trattati dall'Agenzia delle Entrate per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte.

Conferimento dei dati

I dati richiesti devono essere forniti obbligatoriamente per potersi avvalere degli effetti delle disposizioni in materia di dichiarazione IVA.

L'omissione e/o l'indicazione non veritiera di dati può far incorrere in sanzioni amministrative 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.

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, designata per questo Responsabile del trattamento.

Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: entrate.dpo@agenziaentrate.it

Diritti dell'interessato

L'interessato ha il diritto, in qualunque momento, di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati forniti anche attraverso la consultazione all'interno della propria area riservata, area Consultazioni del sito web dell'Agenzia delle Entrate.

Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili.

Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: entrate.updp@agenziaentrate.it

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

Consenso

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

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

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini ☐		Dichiarazione integrativa ☐	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA 0 2 8 2 0 7 3 0 7 3 3		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 BORRACCI		Nome DONATO	
	Data di nascita giorno mese anno 01 11 1978		Comune (o Stato estero) di nascita MASSAFRA	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale		Sesso (barrare la relativa casella) M ☒ F ☐	
			Provincia (sigla) TA	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante
	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita	
			Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☐	
	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	Procedura non ancora terminata ☐
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli 0 0 1		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☐	
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☐	
	Situazioni particolari ☐		Esonero dall'apposizione del visto di conformità ☐	
	Firma BORRACCI DONATO			
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	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato GSNGNR65D23A662C			
	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 29 06 2020	FIRMA DELL'INCARICATO GISONNA GENNARO		

COMUNE DI PALAGIANO PROT N. 0004338 DEL 17-02-2021 IN arrivo

Anno 2020: 001236-01 - BORRACCI DONATO



CODICE FISCALE

B R R D N T 7 8 S 0 1 F 0 2 7 Z

QUADRI VA - VB
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

0 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.	1
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA	2
VA1 Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie	Credito dichiarazione IVA/2019 ceduto
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie	3
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 0 1 1 1 3 0
VA3 Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)	
Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno	1
Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, d.l. 351/2001)	
VA4 Denominazione del fondo	1
Numero Banca d'Italia	2
Partita IVA della società di gestione del risparmio sostituita	3
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%	
VA5	
Acquisti apparecchiature	1
Servizi di gestione	3
Totale imponibile	2
Totale imposta	4
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 2019	2
VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condomini	
VA14 Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA	1
VA15 Società di comodo	1

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

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



CODICE FISCALE

B R R D N T 7 8 S 0 1 F 0 2 7 Z

QUADRO VE

OPERAZIONI ATTIVE
E DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

0 1

QUADRO VE
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	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VE1		,00	2		,00
VE2		,00	4		,00
VE3		,00	6		,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	7,3		,00
VE5		,00	7,5		,00
VE6		,00	7,65		,00
VE7		,00	7,95		,00
VE8		,00	8,3		,00
VE9		,00	8,5		,00
VE10		,00	8,8		,00
VE11		,00	10		,00
VE12		,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	8.260,00	4		330,00
VE21		,00	5		,00
VE22		,00	10		,00
VE23		,00	22		,00

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

VE24	TOTALI (somma dei righe da VE1 a VE12 e da VE20 a VE23)	8.260,00			330,00
VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)				330,00

Sez. 4 - Altre operazioni

Operazioni che concorrono alla formazione del plafond		1		,00
Esportazioni				
VE30	2		,00	
Cessioni intracomunitarie		3		,00
Cessioni verso San Marino				
	4		,00	
Operazioni assimilate		5		,00
VE31 Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento				,00
VE32 Altre operazioni non imponibili				,00
VE33 Operazioni esenti (art. 10)				,00
VE34 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				
	2		,00	
Cessioni di oro e argento puro		3		,00
VE35	Subappalto nel settore edile			
	4		,00	
Cessioni di fabbricati		5		,00
Cessioni di telefoni cellulari				
	6		,00	
Cessioni di prodotti elettronici		7		,00
Prestazioni comparto edile e settori connessi				
	8		,00	
Operazioni settore energetico		9		,00
VE36 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati				,00
Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi		1		,00
VE37	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012			
	2		,00	
VE38 Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter				,00
VE39 (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2019				,00
VE40 (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni				,00
VE50 VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE30 a VE38 meno VE39 e VE40)				8.260,00



CODICE FISCALE

B R R D N T 7 8 S 0 1 F 0 2 7 Z

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					
	VF2		,00	2		,00
	VF3		,00	4		,00
	VF4		,00	5		,00
	VF5		,00	6		,00
	VF6		,00	7,3		,00
	VF7		,00	7,5		,00
	VF8		,00	7,65		,00
	VF9		,00	7,95		,00
	VF10		,00	8,3		,00
SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello Stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni	VF11		,00	8,5		,00
	VF12		,00	8,8		,00
	VF13		,00	10		,00
	VF14		,00	12,3		,00
	VF15		8,00	22		2,00
	VF16	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	,00			
	VF17	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	,00			
	VF18	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta	,00			
	VF19	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	,00			
	VF20	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	,00			
SEZ. 2 - Totale acquisti e importazioni, totale imposta, acquisti intracomunitari, importazioni e acquisti da San Marino	VF21	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	,00			
	VF22	Acquisti e importazioni per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)	,00			
	VF23	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione	,00			
	VF24	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	,00			
	VF25	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	,00			
	VF26	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2019	,00			
	VF27	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI	8,00			2,00
	VF28	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VF29	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 ± VF24)				2,00
	VF30	Imponibile				Imposta
	VF31	Acquisti intracomunitari	,00			,00
	VF32	Importazioni	,00			,00
	VF33	Acquisti da San Marino	,00			,00
	VF34	Ripartizione totale acquisti e importazioni (rigo VF23):				
	VF35	Beni ammortizzabili	,00			,00
	VF36	Beni strumentali non ammortizzabili	,00			,00
	VF37	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	,00			,00
	VF38	Altri acquisti e importazioni	,00			,00
	VF39					
	VF40					

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

• agenzie di viaggio	1		• spettacoli viaggiatori e contribuenti minori	6	
• beni usati	2		• attività agricole connesse	7	
• operazioni esenti	3		• imprese agricole	8	X
• agriturismo	4		• enoturismo	9	
• associazioni operanti in agricoltura	5				

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

VF31 Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali		1	Imponibile	2	Imposta
			,00		,00
VF32 Se per l'anno 2019 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella		1			
VF33 Se per l'anno 2019 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	
1	,00	2	,00	3	,00
VF34 Operazioni non soggette		Operazioni non soggette di cui all'art. 74, co. 1		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	
5	,00	6	,00	7	,00
				Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione	
				8	
				,00	
				Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)	
				9	
				%	
VF35 IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF15				,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	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		,00			,00
VF39		,00	2		,00
VF40		8.260	4		330
VF41		,00	6		,00
VF42		,00	7,3		,00
VF43		,00	7,5		,00
VF44 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle		,00	7,65		,00
VF45 variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfetariamente		,00	7,95		,00
VF46		,00	8,3		,00
VF47		,00	8,5		,00
VF48		,00	8,8		,00
VF49		,00	10		,00
VF50		,00	12,3		,00
VF51 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
VF52 TOTALI Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF51		8.260	,00		330
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)					330

SEZ. 3-C
Casi particolari

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
	,00
2	Imposta
	,00

SEZ. 4
IVA ammessa in detrazione

VF70 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)		,00
VF71 IVA ammessa in detrazione		330



CODICE FISCALE

B R R D N T 7 8 S 0 1 F 0 2 7 Z

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

0 1

QUADRO VL		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)	330,00																	
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF71)			330,00															
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero	,00																	
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)			,00															
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2018 o credito annuale non trasferibile (*) di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)				,00														
	VL9 Credito compensato nel modello F24	,00																	
	VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)				,00														
	VL11 Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98				,00														
			Gruppo IVA (*)		,00														
	VL12 Versamenti periodici omessi				,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 2019 compensato nel mod. F24				,00														
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali				,00														
	VL24 Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante				,00														
	VL25 Eccedenza credito anno precedente				,00														
	VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio				,00														
	VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				,00														
	VL28 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				,00														
	VL29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno				,00														
					,00														
	VL30 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														
		,00	,00	,00	,00														
	VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)				,00														
	VL32 IVA A DEBITO				,00														
	VL33 IVA A CREDITO				,00														
	VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				,00														
	VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale				,00														
VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale				,00															
VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001				,00															
VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)				,00															
VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)				,00															
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito				,00															
QUADRI COMPILATI	VA	VB	VC	VD	VE	VF	VJ	VI	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG
	X				X	X							X			X			

(*) 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

B R R D N T 7 8 S 0 1 F 0 2 7 Z

QUADRI VT

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

QUADRO VT

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

		1		2	
VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA	Totale operazioni imponibili	8.260,00	Totale imposta	330,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	8.260,00	Imposta	330,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	,00	Imposta	,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		8.260,00		330,00
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