

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 ☐		Dichiarazione integrativa ☐	
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA [REDACTED]		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 ☐	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 ☐
	Indirizzo di posta elettronica [REDACTED]		TELEFONO O CELLULARE prefisso [REDACTED] numero [REDACTED]	FAX prefisso [REDACTED] numero [REDACTED]
Persone fisiche	Cognome MILONE		Nome MARIA GRAZIA	
	Data di nascita giorno [REDACTED] mese [REDACTED] anno [REDACTED]		Comune (o Stato estero) di nascita [REDACTED]	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale [REDACTED]		Sesso (barrare la relativa casella) M ☐ F ☒ X	
	Codice fiscale del sottoscrittore [REDACTED]		Codice carica [REDACTED]	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore, erede ecc.)	Cognome [REDACTED]		Nome [REDACTED]	
	Data di nascita giorno [REDACTED] mese [REDACTED] anno [REDACTED]		Comune (o Stato estero) di nascita [REDACTED]	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Art. 74 bis ☐ Data di nomina giorno [REDACTED] mese [REDACTED] anno [REDACTED]		Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno [REDACTED] mese [REDACTED] anno [REDACTED]	
	Data di fine procedura giorno [REDACTED] mese [REDACTED] anno [REDACTED]		Procedura non ancora terminata ☐	
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli 0 0 1		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario ☒ X	
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario ☒ X	
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. [REDACTED]		Codice fiscale del C.A.F. [REDACTED]	
	Codice fiscale del professionista [REDACTED]		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA [REDACTED]	
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	[REDACTED]
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	[REDACTED]
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato [REDACTED]		Soggetto che ha predisposto la dichiarazione 2	
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione ☒ X		Ricezione altre comunicazioni telematiche ☒ X	
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Data dell'impegno giorno 17 mese 02 anno 2025		FIRMA DELL'INCARICATO [REDACTED]	



CODICE FISCALE

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		63.813,00	10		6.381,00
	VE23		,00	22		,00
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24	TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE11 e da VE20 a VE23)	63.813,00			6.381,00
	VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VE26	TOTALE (VE24 ± VE25)				6.381,00
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					
	4	,00	5			,00
	VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento				,00
	VE32	Altre operazioni non imponibili				,00
	VE33	Operazioni esenti				,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					
	Cessioni di oro e argento puro					
	VE35	2	,00	3		,00
	Subappalto nel settore edile					
	Cessioni di fabbricati					
	4	,00	5			,00
	Cessioni di telefoni cellulari					
	Cessioni di prodotti elettronici					
	6	,00	7			,00
	Prestazioni comparto edile e settori connessi					
	Operazioni settore energetico					
	8	,00	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 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012		1			,00
	VE37	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 2024				,00
	VE40	(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)	63.813,00			



Mod. N.

		1
--	--	---

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

Imponibile

2

Imposta

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)

1

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

2

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

3

Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti

4

VF34

Operazioni non soggette

5

Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1

6

Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis)

7

Operazioni artt. da 7 a 7-septies senza diritto alla detrazione

8

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)

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

IMPONIBILE

2

IMPOSTA

VF39

2

VF40

4

VF41

6,4

VF42

7

VF43

Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del

7,3

VF44

quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle

7,5

VF45

variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA

8,3

VF46

detraibile forfetariamente

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

VF60

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

VF62

Riservato alle imprese agricole

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

1

Imponibile

2

Imposta

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione

VF70

TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)

VF71

IVA ammessa in detrazione

5.758,00



CODICE FISCALE

QUADRI VJ

Mod. N.

1

QUADRO VJ

DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI

	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di San Marino – art. 71, comma 2 – (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00		,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, d.l. n. 331/1993)	,00		,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2	,00		,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)	,00		,00
VJ5	Provvigioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8)	,00		,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8	,00		,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5)	,00		,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5)	,00		,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8)	,00		,00
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6)	,00		,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5)	,00		,00
VJ12	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a)	,00		,00
VJ13	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis)	,00		,00
VJ14	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b)	,00		,00
VJ15	Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c)	,00		,00
VJ16	Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter)	,00		,00
VJ17	Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater)	,00		,00
VJ18	Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter	,00		,00
VJ19	TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ1 a VJ18)			,00



CODICE FISCALE

QUADRI VH-VM-VK
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Mod. N. 1

QUADRO VH

VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)

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

QUADRO VM

VERSAMENTI AUTO F24 ELEMENTI IDENTIFICATIVI

VM1	Gennaio	,00	VM7	Luglio	,00
VM2	Febbraio	,00	VM8	Agosto	,00
VM3	Marzo / I trimestre	,00	VM9	Settembre / III trimestre	,00
VM4	Aprile	,00	VM10	Ottobre	,00
VM5	Maggio	,00	VM11	Novembre	,00
VM6	Giugno / II trimestre	,00	VM12	Dicembre / IV trimestre	,00

QUADRO VK

SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Sez. 1 - Dati generali

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

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

	DATI DELLA CONTROLLANTE				
	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie	
	1	2	3	4	
VK1					
VK20	Totale dei crediti trasferiti				,00
VK21	Totale dei debiti trasferiti				,00
VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)				,00
VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)				,00
VK24	Eccedenza di credito compensata				,00
VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante				,00
VK26	Crediti di imposta utilizzati				,00
VK27	Interessi trimestrali trasferiti				,00
VK28	Acconto				,00
VK30	IVA a debito				,00
VK31	IVA detraibile				,00
VK32	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali				,00
VK33	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche				,00
VK34	Versamenti auto F24 elementi identificativi relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo				,00
VK35	Versamenti a seguito di ravvedimento				,00
VK36	Acconto riaccredito dalla controllante				,00

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



CODICE FISCALE

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

1

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

Sez. 2 - Credito
anno precedente

											DEBITI				CREDITI										
VL1	IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19)										6.381 ,00														
VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)														5.758 ,00										
VL3	IMPOSTA DOVUTA (VL1 – VL2)										623 ,00														
ovvero																									
VL4	IMPOSTA A CREDITO (VL2 – VL1)														,00										
VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2023 o <i>credito annuale non trasferibile (*)</i>										1				351 ,00										
	<i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i>										2				,00										
	<i>di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato o dell'ultimo Prospetto IVA 26 PR della liquidazione IVA di gruppo cessata</i>										3				,00										
VL9	Credito compensato nel modello F24										30 ,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						
																		DEBITI				CREDITI			
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										10 ,00														
VL24	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante														,00										
VL25	Eccedenza credito anno precedente														321 ,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										
VL30											1														
															990 ,00										
	Ammontare IVA periodica										IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità				IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento										
	2										3				4				5						
											990 ,00				990 ,00				,00						
VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)														,00										
VL32	IVA A DEBITO										,00														
ovvero																									
VL33	IVA A CREDITO														678 ,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)														678 ,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				2											
										,00				,00											
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 società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.



CODICE FISCALE
[Redacted]

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				Totale operazioni imponibili	Totale imposta
VT1		Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA		63.813 ,00	6.381 ,00
				Operazioni imponibili verso consumatori finali	Imposta
				,00	,00
				Operazioni imponibili verso soggetti IVA	Imposta
				63.813 ,00	6.381 ,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

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

Form fields for Quadro VX including sections for IVA da versare, IVA a credito, Eccesso di versamento, Attestazione delle società e degli enti operativi, Attestazione condizioni patrimoniali e versamento contributi, and final totals for VX5, VX6, VX7, and VX8.



CODICE FISCALE
[Redacted]

QUADRO VO
OPZIONI

Mod. N. 1

QUADRO VO
COMUNICAZIONI
DELLE OPZIONI E REVOCHE
Sez. 1 - Opzioni,
rinunce e revoche agli
effetti dell'imposta
sul valore aggiunto

VO1 Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI
VO2 LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999)
VO3 AGRICOLTURA
VO4 Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ
VO5 Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI
VO6 Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute
VO7 Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA
VO8 ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993)
VO9 CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995)
VO10 VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993)
VO11
VO12 CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P. R. n. 100/1998)
VO13 Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO
VO14 Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI
VO15 REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012)
VO16 PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7-octies)
VO17
VO18 REGIME SPECIALE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO E ASSOCIAZIONI DI PROMOZIONE SOCIALE (art.5, comma 15-quinquies, d.l. n. 146/2021)

**Sez. 2 - Opzioni e
revoche agli effetti
delle imposte
sui redditi**

VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO22	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO23	DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO24	DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO25	DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO26	TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO27	REGIME AGEVOLATO PRIMO INSEDIAMENTO IMPRESE GIOVANILI IN AGRICOLTURA (art. 4, comma 1, l. n. 36/2024)	Opzione	1	☐			

**Sez. 3 - Opzioni e
revoche agli effetti
sia dell'IVA
che delle imposte
sui redditi**

VO30	APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO31	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, l. n. 413/1991)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, l. n. 413/1991)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO33	REGIME FORFETARIO PER LE PERSONE FISICHE ESERCENTI ATTIVITÀ D'IMPRESA, ARTI E PROFESSIONI Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO34	REGIME FISCALE DI VANTAGGIO PER L'IMPREDITORIA GIOVANILE E LAVORATORI IN MOBILITÀ (art. 27, commi 1 e 2, d.l. n. 98/2011)	Opzione	1	☐	Revoca	2 3	☐ ☐
VO35	ATTIVITÀ ENOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi da 502 a 505, legge n. 205/2017)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
VO36	ATTIVITÀ OLEOTURISTICA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 1, commi 513 e 514, legge n. 160/2019)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐

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

VO40	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, d.P.R. n. 544/1999)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
-------------	--	---------	---	--------------------------	--------	---	--------------------------

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

VO50	DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art. 10-bis, comma 2, d.lgs. n. 446/1997)	Opzione	1	☐	Revoca	2	☐
-------------	---	---------	---	--------------------------	--------	---	--------------------------



CODICE FISCALE
[Redacted]

QUADRO VP
Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N. [1]

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA

VP1	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture	Liquidazione IVA di gruppo (art. 73)	Operazioni straordinarie
	Mese	Trimestre (*)			
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)			39.675,00	
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)				21.148,58
VP4	IVA esigibile			3.967,50	
VP5	IVA detratta				4.646,22
VP6	IVA dovuta				o a credito 678,72
VP7	Debito periodo precedente non superiore a 100 euro				
VP8	Credito periodo precedente				
VP9	Credito anno precedente				
VP10	Versamenti auto F24 elementi identificativi				
VP11	Crediti d'imposta				
VP13	Acconto dovuto			Metodo 0	
VP14	IVA da versare				o a credito

(*) 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

**SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)**

MODELLO DI DICHIARAZIONE	IVA 2025
INVIO PROTOCOLLO N.	25022516474126618
DATA DI TRASMISSIONE	25/02/2025 ore 16:47
DICHIARAZIONI TOTALI	18
ACCOLTE	18
SCARTATE	0

Sono stati eseguiti i controlli previsti dalle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei documenti.

COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO PRODOTTA IL 25/02/2025

NOTE TECNICHE

Attestazione ai sensi dell'art.9, comma 3, del decreto dirigenziale del 31/7/1998 e successive modificazioni.

Responsabile della trasmissione:

cognome e nome: [REDACTED]

codice fiscale : [REDACTED]

Invio effettuato da :

cognome e nome: [REDACTED]

codice fiscale : [REDACTED]

Nome del file: IVA24_250225_164459.ccf

**SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)**

MODELLO DI DICHIARAZIONE IVA 2025

Periodo di imposta: 01/01/2024 - 31/12/2024

PROTOCOLLO N. 25022516474126618 - 000005 DICHIARAZIONE presentata il 25/02/2025

LA DICHIARAZIONE E' STATA ACCOLTA

TIPO DI DICHIARAZIONE	Dichiarazione correttiva nei termini : NO Dichiarazione integrativa : NO
DATI DEL CONTRIBUENTE	Cognome e nome : MILONE MARIA GRAZIA Codice fiscale : XXXXXXXXXX Partita IVA : XXXXXXXXXX
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE rappresentante, curatore fallimentare, erede, etc.	Cognome e nome : --- Codice fiscale : --- Codice carica : --- Data nomina : --- Codice fiscale societa' dichiarante : --- Art. 74 bis : NO Data inizio procedura o decesso del contribuente: --- Data fine procedura : --- Procedura non ancora terminata: ---
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Numero di moduli IVA: 00000001 Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario: SI Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario: SI Situazioni particolari: Codice: -- Esonero dall'apposizione del visto di conformita': NO
VISTO DI CONFORMITA'	Codice fiscale responsabile C.A.F.: --- Codice fiscale C.A.F.: --- Codice fiscale professionista : ---
SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO	Soggetto: --- Codice fiscale: --- Soggetto: --- Codice fiscale: --- Soggetto: --- Codice fiscale: --- Soggetto: --- Codice fiscale: --- Soggetto: --- Codice fiscale: ---
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA	Codice fiscale dell'incaricato: XXXXXXXXXX Soggetto che ha predisposto la dichiarazione: 2 Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione: SI Ricezione altre comunicazioni telematiche: SI Data dell'impegno: 17/02/2025

L'Agenzia delle Entrate provvedera' ad eseguire sul documento presentato i controlli previsti dalla normativa vigente.
Comunicazione di avvenuto ricevimento prodotta il 25/02/2025

**SERVIZIO TELEMATICO ENTRATEL DI PRESENTAZIONE DELLE DICHIARAZIONI
COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO (art. 3, comma 10, D.P.R. 322/1998)**

MODELLO DI DICHIARAZIONE IVA 2025

Periodo di imposta: 01/01/2024 - 31/12/2024

PROTOCOLLO N. 25022516474126618 - 000005 DICHIARAZIONE presentata il 25/02/2025

DATI DEL CONTRIBUENTE	Cognome e nome : MILONE MARIA GRAZIA
	Codice fiscale : ██████████

DATI CONTABILI PRINCIPALI

Quadri compilati : VA VE VF VO VL VT VX VP
Quadri dichiarati : VA VE VF VO VL VT VX VP

VA002001 CODICE ATTIVITA'	013000
VE050001 VOLUME D'AFFARI	63.813,00
VL032001 IVA A DEBITO	--
VL033001 IVA A CREDITO	678,00
VX001001 IVA DA VERSARE	--
VX002001 IVA A CREDITO	678,00
VX004001 IMPORTO RICHIESTO A RIMBORSO	--
VX005001 IMPORTO DA RIPORTARE IN DETRAZIONE (O COMPENSAZIONE)	678,00
VX007001 IVA DOVUTA DA TRASFERIRE (IVA DI GRUPPO)	--
VX008001 IVA A CREDITO DA TRASFERIRE (IVA DI GRUPPO)	--

SEGNALAZIONI

Si ricorda che l'utilizzo in compensazione dei crediti IVA e' oggetto di specifici controlli finalizzati alla verifica del rispetto dei requisiti previsti dall'art.10 del decreto legge n.78 del 2009.

Comunicazione di avvenuto ricevimento prodotta il 25/02/2025

