

**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 personali**

I suoi dati personali saranno trattati dai soggetti designati dal Titolare quali Responsabili, ovvero dalle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del Titolare, o del Responsabile. Al di fuori di queste ipotesi, i suoi 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. 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 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](mailto: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](mailto:eserciziodiritti@pec.agenziaentrate.it).  
Qualora l'interessato ritenga che il trattamento sia avvenuto in modo non conforme al Regolamento e al D.Lgs. 196/2003, 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](http://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](http://www.agenziaentrate.gov.it).

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





CODICE FISCALE

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

QUADRO VA - Informazioni sull'attività

Mod. N.

--	--

QUADRO VA	VA2	Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ	1	Totale imponibile	Totale imposta	
Sez. 1 - Dati analitici generali	VA5	<b>Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%</b>	Acquisti apparecchiature	1	,00	2	,00
			Servizi di gestione	3	,00	4	,00
Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività	VA10	<b>Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali</b>	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni	1			
	VA11	Gruppo IVA art. 70-bis		1			
	VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini			,00		
	VA14	<b>Regime forfetario per le persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti e professioni (art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014)</b>	Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA	1			
	VA15	Società di comodo		1			



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari**

Mod. N.

--	--

QUADRO VE								
<b>Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali</b>	<b>VE20</b>			,00	4	,00		
	<b>VE21</b>	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		,00	5	,00		
	<b>VE22</b>			,00	10	,00		
	<b>VE23</b>			,00	22	,00		
<b>Sez. 3 - Totale imponibile e imposta</b>	<b>VE24</b>	<b>TOTALI</b> (somma dei righi da VE20 a VE23)		,00		,00		
	<b>VE25</b>	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00		
	<b>VE26</b>	<b>TOTALE</b> (VE24± VE25)				,00		
<b>Sez. 4 - Altre operazioni</b>	<b>VE31</b>	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		,00				
	<b>VE32</b>	Altre operazioni non imponibili		,00				
	<b>VE33</b>	Operazioni esenti		,00				
		Operazioni con applicazione del reverse charge		,00				
		Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2	,00	Cessioni di oro e argento puro	3	,00	
	<b>VE35</b>		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
	<b>VE36</b>	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						
	<b>VE37</b>		2	,00				
	<b>VE38</b>	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter		,00				
<b>VE39</b>	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023		,00					
<b>VE40</b>	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		,00					
<b>Sez. 5 - Volume d'affari</b>	<b>VE50</b>	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righi VE24, da VE31 a VE38 meno VE39 e VE40)		,00				



CODICE FISCALE

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

QUADRO VF - Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione

Mod. N.

--	--

QUADRO VF

Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione

SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati

	1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
VF1		,00	2		,00	
VF2		,00	4		,00	
VF3		,00	5		,00	
VF4		,00	6,4		,00	
VF5		,00	7		,00	
VF6	Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF21, VF22 e VF23) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	7,3		,00	
VF7		,00	7,5		,00	
VF8		,00	8,3		,00	
VF9		,00	8,5		,00	
VF10		,00	8,8		,00	
VF11		,00	10		,00	
VF12		,00	12,3		,00	
VF13		,00	22		,00	
VF18	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	,00			
	Acquisti esenti	2	,00			
	Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00			
VF19	art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	2	,00			
VF20	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			
VF21	Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00			
VF22	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione		,00			
	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00			
VF23	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	2	,00			
VF24	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2023		,00			
SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta	VF25	TOTALE ACQUISTI		,00		,00
	VF26	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VF27	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF25 colonna 2 + VF26)				,00
	<b>Ripartizione totale acquisti (rigo VF25):</b>					
	VF29	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti	
		,00	,00	,00	,00	

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

--	--

**SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione****VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**
 operazioni esenti

3

**SEZ. 3-A**

Operazioni esenti

**VF31** Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali

Imponibile

Imposta

1

,00

2

,00

**VF32** Se per l'anno 2023 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella

1

**VF33** Se per l'anno 2023 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella

1

**Dati per il calcolo della percentuale di detrazione**

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

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

,00

2

,00

3

,00

4

,00

**VF34**

Operazioni non soggette

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

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

5

,00

6

,00

7

,00

Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)

9

%

**VF37 IVA ammessa in detrazione**

,00

**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

**VF62** Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse

Imponibile

Imposta

1

,00

2

,00

**SEZ. 4**

IVA ammessa in detrazione

**VF70** TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)

,00

**VF71** IVA ammessa in detrazione

,00



CODICE FISCALE

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

QUADRO VJ - Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni

Mod. N.

--	--

**QUADRO VJ**  
Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni

		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2		,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
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	<b>TOTALE IMPOSTA</b> (somma dei righi da VJ3 a VJ18)				,00



CODICE FISCALE

Empty boxes for tax code

QUADRO VH - Variazioni delle comunicazioni periodiche
QUADRO VL - Liquidazione dell'imposta annuale
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

Empty boxes for model number

QUADRO VH

Variazioni delle comunicazioni periodiche (\*)

Table with columns: CREDITI, DEBITI, Subfornitori, Liquidazione anticipata. Rows: VH1-VH16 (months and trimesters), VH17 (Acconto dovuto)

QUADRO VL

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

Table with columns: DEBITI, CREDITI. Rows: VL1-VL4 (IVA a debito, IVA detraibile, IMPOSTA DOVUTA, IMPOSTA A CREDITO)

Sez. 2 - Credito anno precedente

Table with columns: DEBITI, CREDITI. Rows: VL8, VL9 (Credito risultante, Credito compensato)

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate

Table with columns: DEBITI, CREDITI. Rows: VL20-VL41 (Rimborsi, Crediti IVA, Interessi, Differenze)

QUADRI COMPILATI

Summary table with columns: VA, VE, VF, VJ, VH, VL, VO, VP, VX, VT

(\*) 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 VP**  
**LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA**

Mod. N.

--	--

**LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA**

VP1	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture
	1 Mese	2 Trimestre (*)	
VP2	Totale operazioni attive (al netto dell'IVA)		
VP3	Totale operazioni passive (al netto dell'IVA)		
VP4	DEBITI		CREDITI
	IVA esigibile		
VP5	IVA detratta		
VP6	1 IVA dovuta	o a credito 2	
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro		
VP8	Credito periodo precedente		
VP9	Credito anno precedente		
VP10	Versamenti auto UE		
VP11	Crediti d'imposta		
VP13	Acconto dovuto		Metodo 1 2
VP14	1 IVA da versare	o a credito 2	

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