



MODELLO IVA BASE 2018

Periodo d'imposta 2017

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 D.lgs. n.196/2003 in materia di protezione dei dati personali

Con questa informativa l'Agenzia delle Entrate spiega come utilizza i dati raccolti e quali sono i diritti riconosciuti all'interessato. Infatti, il d.lgs. n.196/2003, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.

Finalità del trattamento

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

I dati acquisiti potranno essere comunicati a soggetti pubblici o privati solo nei casi previsti dalle disposizioni del Codice in materia di protezione dei dati personali (art. 19 del d.lgs. n. 196 del 2003). Potranno, inoltre, essere pubblicati con le modalità previste dal combinato disposto degli artt. 69 del D.P.R. n. 600 del 29 settembre 1973, così come modificato dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008 e 66-bis del D.P.R. n. 633 del 26 ottobre 1972.

Conferimento dei dati

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

L'indicazione di dati non veritieri 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.

Modalità del trattamento

I dati acquisiti verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche con altri dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate o di altri soggetti, nel rispetto delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Il modello può essere consegnato a soggetti intermediari individuati dalla legge (centri di assistenza fiscale, associazioni di categoria, professionisti) che tratteranno i dati esclusivamente per la finalità di trasmissione del modello all'Agenzia delle Entrate.

Titolare del trattamento

L'Agenzia delle Entrate e gli intermediari, quest'ultimi per la sola attività di trasmissione, secondo quanto previsto dal d.lgs. n. 196/2003, assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando i dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

Responsabili del trattamento

Il titolare del trattamento può avvalersi di soggetti nominati "responsabili". In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale, come responsabile esterno del trattamento dei dati, della Sogei S.p.a., partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria.

Presso l'Agenzia delle Entrate è disponibile l'elenco dei responsabili.

Gli intermediari, ove si avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

Diritti dell'interessato

Fatte salve le modalità, già previste dalla normativa di settore, per le comunicazioni di variazione dati e per l'integrazione dei modelli di dichiarazione e/o comunicazione l'interessato (art. 7 del d.lgs. n. 196 del 2003) può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, oppure per cancellarli o opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge.

Tali diritti possono essere esercitati con richiesta rivolta a:

Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d - 00145 Roma

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.



CODICE FISCALE

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

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>		
DATI DEL CONTRIBUENTE	PARTITA IVA		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>		
	Indirizzo di posta elettronica		Concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/>		
Persone fisiche	Cognome		Nome		
	Data di nascita		Comune (o Stato estero) di nascita		
	giorno mese anno		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero		
Soggetti diversi dalle persone fisiche			Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>		
	Denominazione o ragione sociale		Natura giuridica		
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica		
	Codice fiscale società dichiarante				
	Cognome		Nome		
	Data di nascita		Comune (o Stato estero) di nascita		
		giorno mese anno		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
		Provincia (sigla)		Data decesso del contribuente	
		giorno mese anno			
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli		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		Codice		
			Firma		
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		
			Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del d.lgs. n. 241/1997		
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 Riservato all'incaricato	Codice fiscale dell'incaricato				
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione				
	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione		Ricezione altre comunicazioni telematiche		
	Data dell'impegno		FIRMA DELL'INCARICATO		
		giorno mese anno			



CODICE FISCALE

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

QUADRO VA - Informazioni sull'attività
QUADRO VB - Estremi identificativi dei rapporti finanziari
QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VA	VA2	Indicare il codice dell'attività svolta		CODICE ATTIVITÀ ¹	
Sez. 1 - Dati analitici generali	Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%				
	VA5	Totale imponibile		Totale imposta	
	Acquisti apparecchiature	1		2	
	Servizi di gestione	3		4	
Sez. 2 - Dati riepilogativi 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 <input type="checkbox"/>
	VA11	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2016 (imponibile e imposta)		1	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 <input type="checkbox"/>
VA15	Società di comodo				1 <input type="checkbox"/>
QUADRO VB Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari	VB1	Codice fiscale ¹		Codice di identificazione fiscale estero ²	
		Denominazione operatore finanziario ³		Tipo di rapporto ⁴	
	VB2	1		2	
		3		4	
VB3	1		2		
	3		4		
VB4	1		2		
	3		4		
QUADRO VE Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1			
	VE21	distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta			
	VE22			4	
	VE23			5	
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24	TOTALI (somma dei righe da VE20 a VE23)			
	VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			
	VE26	TOTALE (VE24± VE25)			
Sez. 4 - Altre operazioni	VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento			
	VE32	Altre operazioni non imponibili			
	VE33	Operazioni esenti (art. 10)			
		Operazioni con applicazione del reverse charge ¹			
		Cessioni di rottami e altri materiali di recupero ²			
		Cessioni di oro e argento puro ³			
	VE35	Subappalto nel settore edile ⁴			
		Cessioni di fabbricati ⁵			
		Cessioni di telefoni cellulari ⁶			
		Cessioni di prodotti elettronici ⁷			
		Prestazioni comparto edile e settori connessi ⁸			
	Operazioni settore energetico ⁹				
VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati				
	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi ¹				
VE37	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 ²				
VE38	Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter				
VE39	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2017				
VE40	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni				
Sez. 5 - Volume d'affari	VE50	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE31 a VE38 meno VE39 e VE40)			



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					
VF2					
VF3					
VF4					
VF5					
VF6					
VF7					
VF8					
VF9					
VF10					
VF11					
VF12					
VF13					
VF15		Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali			
VF16		Acquisti esenti (art. 10)			
VF17		Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014			
VF18		Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati			
VF19		Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)			
VF20		Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione			
VF21		Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012			
VF22		(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2017			

SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta

VF23	TOTALE ACQUISTI				
VF24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				
VF25	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 + VF24)				
VF27	Ripartizione totale acquisti (rigo VF23):				
	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4 Altri acquisti	

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

VF30	METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE	
	operazioni esenti	3 <input type="checkbox"/>

SEZ. 3-A Operazioni esenti

	1	Imponibile	2	Imposta
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali			
VF32	Se per l'anno 2017 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella		1	<input type="checkbox"/>
VF33	Se per l'anno 2017 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella		1	<input type="checkbox"/>

Dati per il calcolo della percentuale di detrazione

VF34	1 Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	2 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	3 Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	4 Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti
		5 Operazioni non soggette	6 Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	7 Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)
				8 Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) %

VF37	IVA ammessa in detrazione	
------	----------------------------------	--

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 <input type="checkbox"/>
	Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella	2 <input type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>

	1	Imponibile	2	Imposta
VF62	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse			

SEZ. 4 IVA ammessa in detrazione

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



CODICE FISCALE

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

QUADRO VJ - Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni
 QUADRO VI - Dichiarazioni di intento ricevute

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 TOTALE IMPOSTA (somma dei righe da VJ3 a VJ18)				,00

QUADRO VI
 Dichiarazioni di intento ricevute

Dati relativi al cessionario o committente	
Partita IVA	
1	
VI1 Numero protocollo	
2	-
1	
VI2	
2	-
1	
VI3	
2	-
1	
VI4	
2	-
1	
VI5	
2	-
1	
VI6	
2	-



CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--

QUADRO VH		CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata					
		1	2	3	4							
Variazioni delle comunicazioni periodiche (*)	VH1	Gennaio	,00		,00							
	VH2	Febbraio	,00		,00							
	VH3	Marzo	,00		,00							
	VH4	I TRIMESTRE	,00		,00							
	VH5	Aprile	,00		,00							
	VH6	Maggio	,00		,00							
	VH7	Giugno	,00		,00							
	VH8	II TRIMESTRE	,00		,00							
	VH9	Luglio	,00		,00							
	VH10	Agosto	,00		,00							
	VH11	Settembre	,00		,00							
	VH12	III TRIMESTRE	,00		,00							
	VH13	Ottobre	,00		,00							
	VH14	Novembre	,00		,00							
	VH15	Dicembre	,00		,00							
	VH16	IV TRIMESTRE	,00		,00							
	VH17	Acconto dovuto						Metodo				
						,00						
QUADRO VL		DEBITI			CREDITI							
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1	IVA a debito (somma dei rigi VE26 e VJ20)			,00							
	VL2	IVA detraibile (da rigo VF71)				,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 2016				,00						
	VL9	Credito compensato nel modello F24			,00							
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate			DEBITI			CREDITI						
	VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)			,00							
	VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2017 compensato nel mod. F24			,00							
	VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali			,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 Ammontare IVA periodica					,00					
	VL30		IVA periodica dovuta	2	,00	IVA periodica versata	3	,00				
	VL32	IVA A DEBITO [(VL3 + rigi da VL20 a VL23) - (VL4 + rigi da VL25 a VL30)] ovvero			,00							
	VL33	IVA A CREDITO [(VL4 + rigi da VL25 a VL30) - (VL3 + rigi da VL20 a VL23)]				,00						
	VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				,00						
	VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale			,00							
	VL38	TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 + VL36)			,00							
	VL39	TOTALE IVA A CREDITO				,00						
	VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito					,00					
	QUADRI COMPILATI		VA	VB	VE	VF	VJ	VI	VH	VL	VO	VX

(*) 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

