

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, Codice 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 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) 2016/679 e al D.Lgs. 196/2003 ha diritto di proporre reclamo innanzi all'Autorità Garante per la Protezione dei Dati Personali, ai sensi dell'art. 77 del Regolamento (UE). Ulteriori informazioni in ordine ai suoi diritti sulla protezione dei dati personali sono reperibili sul sito web del Garante per la Protezione dei Dati Personali all'indirizzo www.garanteprivacy.it.

Consenso

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

Modifiche

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

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



| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| TIPO DI DICHIARAZIONE | | Correttiva nei termini <input type="checkbox"/> | | Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/> | |
| DATI DEL CONTRIBUENTE | | PARTITA IVA <input type="text"/> | | Impresa artigiana iscritta all'albo <input type="checkbox"/> | |
| | | Indirizzo di posta elettronica <input type="text"/> | | TELEFONO O CELLULARE prefisso <input type="text"/> numero <input type="text"/> | |
| Persone fisiche | | Cognome <input type="text"/> | | Nome <input type="text"/> | |
| | | Data di nascita <input type="text"/> | | Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/> | |
| Soggetti diversi dalle persone fisiche | | Denominazione o ragione sociale <input type="text"/> | | Natura giuridica <input type="text"/> | |
| | | Codice fiscale del sottoscrittore <input type="text"/> | | Codice carica <input type="text"/> | |
| DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, erede ecc.) | | Cognome <input type="text"/> | | Nome <input type="text"/> | |
| | | Data di nascita <input type="text"/> | | Comune (o Stato estero) di nascita <input type="text"/> | |
| | | Data decesso del contribuente <input type="text"/> | | Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/> | |
| | | Situazioni particolari <input type="checkbox"/> | | Firma <input type="text"/> | |
| FIRMA DELLA DICHIARAZIONE | | Indicare il numero di moduli <input type="text"/> | | Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/> | |
| | | Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL | | | |
| VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista | | Codice fiscale del responsabile del C.A.F. <input type="text"/> | | Codice fiscale del C.A.F. <input type="text"/> | |
| | | Codice fiscale del professionista <input type="text"/> | | FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/> | |
| SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO | | Soggetto <input type="text"/> | | FIRMA <input type="text"/> | |
| | | Soggetto <input type="text"/> | | FIRMA <input type="text"/> | |
| | | Soggetto <input type="text"/> | | FIRMA <input type="text"/> | |
| | | Soggetto <input type="text"/> | | FIRMA <input type="text"/> | |
| | | Soggetto <input type="text"/> | | FIRMA <input type="text"/> | |
| | | Soggetto <input type="text"/> | | FIRMA <input type="text"/> | |
| IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE E TELEMATICA | | Codice fiscale dell'incaricato <input type="text"/> | | Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/> | |
| | | Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="text"/> | | Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/> | |
| | | Data dell'impegno <input type="text"/> | | FIRMA DELL'INCARICATO <input type="text"/> | |
| | | | | | |



Mod. N.

Sez. 2 - Dati rieepilogativi relativi a tutte le attività

[illegible]



Mod. N.

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali

| | | | | | | |
|------|---|---|-----|----|--|-----|
| VE20 | | | ,00 | 4 | | ,00 |
| VE21 | 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 |
| VE22 | | | ,00 | 10 | | ,00 |
| VE23 | | | ,00 | 22 | | ,00 |
| | | | | | | |
| VE24 | TOTALI (somma dei righe da VE20 a VE23) | | ,00 | | | ,00 |
| VE25 | Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) | | | | | ,00 |
| VE26 | TOTALE (VE24± VE25) | | | | | ,00 |
| VE31 | Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento | | ,00 | | | |
| VE32 | Altre operazioni non imponibili | | ,00 | | | |
| VE33 | Operazioni esenti | | ,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 | | | |
| | Subappalto nel settore edile | | | | | |
| VE35 | Cessioni di fabbricati | | | | | |
| | 4 | | ,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 | | | |
| | Operazioni effettuate nei confronti dei soggetti di cui all'art. 17-ter | 1 | ,00 | | | |
| VE38 | Prestazioni di servizi rese a imprese di trasporto, movimentazione, merci e logistica di cui all'art. 1, commi da 59 a 63, l. n. 207/2024 | 2 | ,00 | 3 | | ,00 |
| VE39 | (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2025 | | ,00 | | | |
| VE40 | (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni | | ,00 | | | |
| VE50 | VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE24, da VE31 a VE38 meno VE39 e VE40) | | ,00 | | | |



Mod. N.

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

,00

3

00

1

1

9 %

.00

1

2

1

22

00

.00



CODICE FISCALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Mod. N.

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

QUADRO VJ - Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni

| QUADRO VJ | | 1 | IMPONIBILE | 2 | IMPOSTA |
|---|------|---|------------|---|---------|
| Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni | VJ3 | Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2 | | | |
| | VJ6 | Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 | | | |
| | VJ7 | Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5) | | | |
| | VJ8 | Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) | | | |
| | VJ12 | Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a) | | | |
| | VJ13 | Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis) | | | |
| | VJ14 | Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b) | | | |
| | VJ15 | Acquisti di prodotti elettronici (art. 17, comma 6, lett. c) | | | |
| | VJ16 | Acquisti di servizi del comparto edile e settori connessi (art. 17, comma 6, lett. a-ter) | | | |
| | VJ17 | Acquisti di beni e servizi del settore energetico (art. 17, comma 6, lett. d-bis, d-ter e d-quater) | | | |
| | VJ18 | Acquisti dei soggetti di cui all'art. 17-ter | | | |
| | VJ19 | TOTALE IMPOSTA (somma dei righi da VJ3 a VJ18) | | | |
| SEZ. 1 - Determinazione dell'imposta relativa a particolari tipologie di operazioni | | | | | |
| | | | | | |
| SEZ. 2 - Acquisti di servizi da parte di imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica | VJ30 | Acquisti di servizi da parte di imprese di trasporto, movimentazione merci e logistica (art. 1, commi da 59 a 63, l. n. 207/2024) | | | |
| | | | | | |



QUADRI COMPILATI

Mod. N.

Variazioni delle comunicazioni pe- riodiche (*)

| | | CREDITI | | DEBITI | | Subfornitori | Liquidazioni anticipate |
|------|----------------|---------|-----|--------|-----|--------------|-------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | |
| 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 |

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

| | | DEBITI | CREDITI |
|-----|---|--------|---------|
| VL1 | IVA a debito (somma dei righi VE26 e VJ19) | ,00 | |
| VL2 | IVA detraibile (da rigo VF71) | | ,00 |
| VL3 | IMPOSTA DOVUTA (VL1 – VL2) ovvero | ,00 | |
| VL4 | IMPOSTA A CREDITO (VL2 – VL1) | | ,00 |
| VL8 | Credito risultante dalla dichiarazione per il 2024 | | 1 ,00 |
| | di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato | | 3 ,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 2025 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 | | ,00 |
| | | | 1 |
| | | | ,00 |
| VL30 | Ammontare IVA periodica | Iva periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità | Iva periodica versata a seguito di cartelle di pagamento |
| | 2 | 3 | 4 |
| | Iva periodica dovuta | Iva periodica versata | |
| | ,00 | ,00 | 5 |
| | | | ,00 |
| VL32 | IVA A DEBITO | | |
| | ovvero | | |
| VL33 | IVA A CREDITO | | |
| VL34 | Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale | | |
| VL36 | Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale | | |
| VL38 | TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 + VL36) | | |
| VL39 | TOTALE IVA A CREDITO | | |
| VL40 | Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito | | |
| VL41 | | Differenza tra Iva periodica dovuta e Iva periodica versata | Differenza tra credito potenziale e credito effettivo |
| | | 1 | 2 |
| | | ,00 | ,00 |

QUADRI COMPILATI

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

QUADRO VT - Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA

Mod. N.

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

[illegible]



CODICE FISCALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

QUADRO VP
LIQUIDAZIONI PERIODICHE IVA

Mod. N.

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

LIQUIDAZIONE
DELL'IMPOSTA

| | PERIODO DI RIFERIMENTO | | Subforniture |
|------|--|---------------|---------------|
| | 1 | 2 | |
| VP1 | Mese | Trimestre (*) | 3 |
| VP2 | Totale operazioni attive (al netto dell'IVA) | | |
| VP3 | Totale operazioni passive (al netto dell'IVA) | | |
| | DEBITI | | CREDITI |
| VP4 | IVA esigibile | | |
| VP5 | IVA detratta | | |
| VP6 | IVA dovuta | 1 | o a credito 2 |
| VP7 | Debito periodo precedente non superiore a 100 euro | | |
| VP8 | Credito periodo precedente | | |
| VP9 | Credito anno precedente | | |
| VP11 | Crediti d'imposta | | |
| VP13 | Acconto dovuto | Metodo 1 | 2 |
| VP14 | IVA da versare | 1 | 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