

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



CODICE FISCALE

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

QUADRO VA - Informazioni sull'attività

Mod. N.

--	--

QUADRO VA	VA2	Indicare il codice dell'attività svolta		CODICE ATTIVITÀ ¹				
Sez. 1 - Dati analitici generali	VA5	Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%			Totale imponibile		Totale imposta	
			Acquisti apparecchiature	1		,00	2	,00
			Servizi di gestione	3		,00	4	,00
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						
	VA11	Gruppo IVA art. 70-bis						
	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							
VA15	Società di comodo							



CODICE FISCALE

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

QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari

Mod. N.

--	--

QUADRO VE

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
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE24	TOTALI (somma dei righi da VE20 a VE23)			,00			,00
	VE25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)						,00
	VE26	TOTALE (VE24± VE25)						,00
Sez. 4 - Altre operazioni	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			,00			
		Cessioni di rottami e altri materiali di recupero	2		,00			
		Cessioni di oro e argento puro	3		,00			
		Subappalto nel settore edile	4		,00			
	VE35	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 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012			,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 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 2024		,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
	Ripartizione totale acquisti (rigo VF25):					
	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

1	,00	Imponibile	2	,00	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. a) 1 <input style="width:100px" type="text"/> ,00	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 <input style="width:100px" type="text"/> ,00	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies 3 <input style="width:100px" type="text"/> ,00	Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti 4 <input style="width:100px" type="text"/> ,00
--	---	---	---

VF34

Operazioni non soggette 5 <input style="width:100px" type="text"/> ,00	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 6 <input style="width:100px" type="text"/> ,00	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) e d-bis) 7 <input style="width:100px" type="text"/> ,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

1	,00	Imponibile	2	,00	Imposta
---	-----	------------	---	-----	---------

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

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	,00		
	VH2	Febbraio	,00	,00	,00		
	VH3	Marzo	,00	,00	,00		
	VH4	I TRIMESTRE	,00	,00	,00		
	VH5	Aprile	,00	,00	,00		
	VH6	Maggio	,00	,00	,00		
	VH7	Giugno	,00	,00	,00		
	VH8	II TRIMESTRE	,00	,00	,00		
	VH9	Luglio	,00	,00	,00		
	VH10	Agosto	,00	,00	,00		
	VH11	Settembre	,00	,00	,00		
	VH12	III TRIMESTRE	,00	,00	,00		
	VH13	Ottobre	,00	,00	,00		
	VH14	Novembre	,00	,00	,00		
	VH15	Dicembre	,00	,00	,00		
	VH16	IV TRIMESTRE	,00	,00	,00		
	VH17	Acconto dovuto					

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 VJ19)	,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 2023 di cui eccedenza dell'ultima dichiarazione del Gruppo IVA cessato			1 3
	VL9	Credito compensato nel modello F24	,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		
	VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2024 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
	VL30	Ammontare IVA periodica			
		IVA periodica dovuta	2	,00	
		IVA periodica versata	3	,00	
		IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	4	,00	
		IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento	5	,00	
	VL32	IVA A DEBITO ovvero		,00	
	VL33	IVA A CREDITO			,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
	VL41		1	Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata	,00
			2	Differenza tra credito potenziale e credito effettivo	,00

QUADRI COMPILATI	VA	VE	VF	VJ	VH	VL	VO	VP	VX	VT
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(*) 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

	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture		
	1 Mese	2 Trimestre (*)		3	
VP1					
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