



MODELLO IVA 2023

Periodo d'imposta 2022

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 let. 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.

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 attiva 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 al quale è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe tributaria, e di SOSE Spa, in qualità di partner metodologico, alla quale è affidata l'elaborazione e l'aggiornamento degli indici sintetici di affidabilità fiscale nonché le attività di analisi correlate, per questo individualmente designate 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

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 alle caselle dedicate entrate.updp@agenziaentrate.it o entrate.dpo@agenziaentrate.it
- posta elettronica certificata all'indirizzo 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.

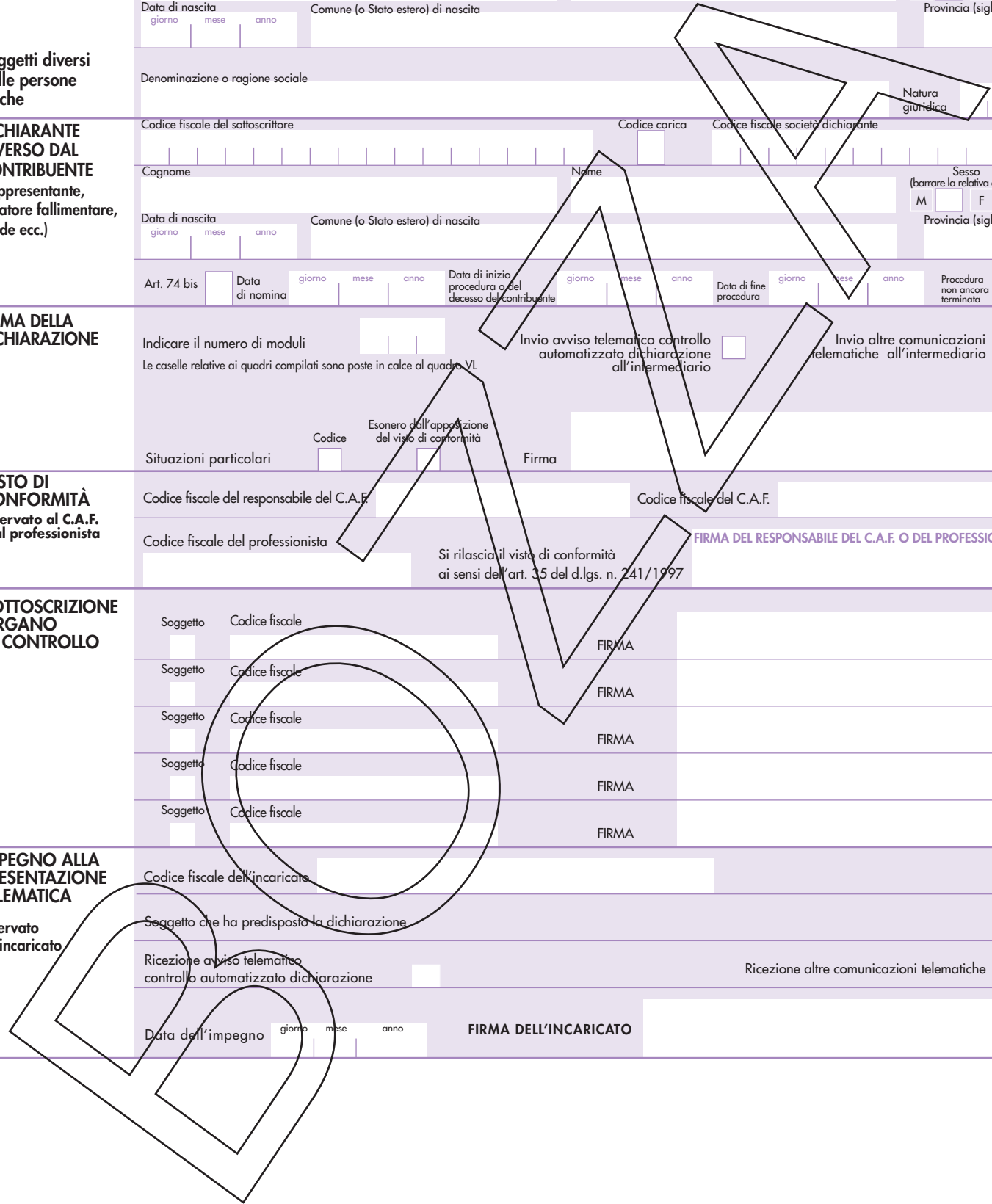
Consenso

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.



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"/>	Amministrazione straordinaria o concordata preventivo 2 <input type="checkbox"/>
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX numero
Persone fisiche	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Provincia (sigla)
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale			
	Natura giuridica			
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)	Codice fiscale del sottoscrittore		Codice carica	Codice fiscale società dichiarante
	Cognome		Nome	
	Data di nascita giorno mese anno	Comune (o Stato estero) di nascita		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/> Provincia (sigla)
	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina giorno mese anno	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno mese anno	Data di fine procedura giorno mese anno
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	Indicare il numero di moduli		Invio avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione all'intermediario <input type="checkbox"/>	Invio altre comunicazioni telematiche all'intermediario <input type="checkbox"/>
	Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL		Esonero dall'apposizione del visto di conformità	
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista	Situazioni particolari		Firma	
	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	Codice fiscale del C.A.F.		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA
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	Codice fiscale dell'incaricato			
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione			
Riservato all'incaricato	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione		Ricezione altre comunicazioni telematiche	
	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INCARICATO		





CODICE FISCALE

Grid for tax code (CODICE FISCALE)

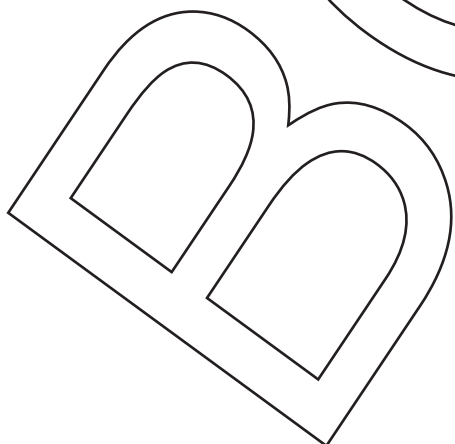
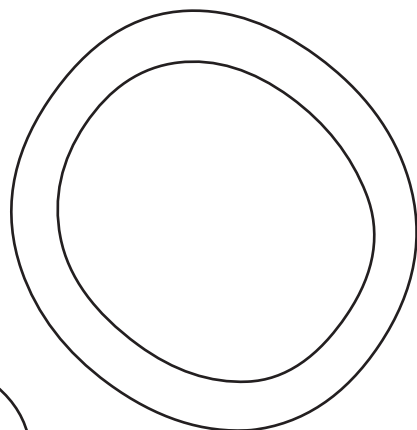
QUADRI VB
ESTREMI IDENTIFICATIVI DEI RAPPORTI FINANZIARI

Mod. N.

Small grid for Mod. N.

QUADRO VB
DATI RELATIVI AGLI ESTREMI
IDENTIFICATIVI DEI
RAPPORTI FINANZIARI

	1 Codice fiscale	2 Codice di identificazione fiscale estero	3 Denominazione operatore finanziario	4 Tipo di rapporto
VB1				
VB2				
VB3				
VB4				
VB5				
VB6				
VB7				





CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VH VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)	VH1	Gennaio	1	CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata		
				2	3	3	4				
	VH2	Febbraio			,00		,00				
	VH3	Marzo			,00		,00				
	VH4	I TRIMESTRE			,00		,00		4		
	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						,00	Metodo		
QUADRO VM VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE	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	DATI DELLA CONTROLLANTE										
	Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva	1		Ultimo mese di controllo	2	Denominazione o ragione sociale	3	Operazioni straordinarie	4
	Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	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
		Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK30	IVA a debito							
	VK31		IVA detraibile								,00
	VK32		Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali								,00
	VK33		Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche								,00
	VK34		Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo								,00
	VK35		Versamenti a seguito di ravvedimento								,00
	VK36		Acconto riaccreditato 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

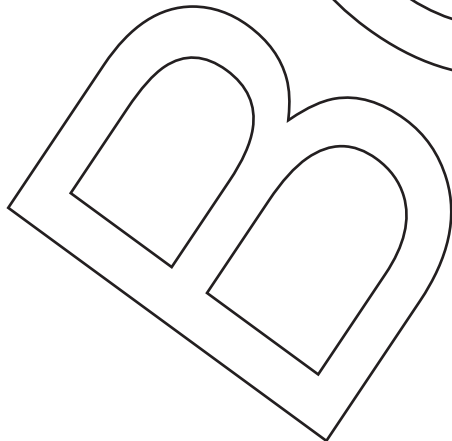
Grid for tax code input

QUADRI VN-VQ
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE,
VERSAMENTI PERIODICI OMESSI

Mod. N. []

Table for Quadro VN: Dichiarazioni integrative a favore. Columns include Anno, Gruppo, Maggiore credito, Codice fiscale, and Modulo. Rows VN1-VN4 show values of ,00.

Table for Quadro VQ: Versamenti periodici omissi. Columns include Anno, Differenza tra IVA periodica dovuta e IVA periodica versata, Differenza tra credito potenziale e credito effettivo, IVA periodica versata a seguito di comunicazioni in anni precedenti, IVA periodica versata a seguito di comunicazione d'irregolarità, IVA periodica versata a seguito di cartella di pagamento, Versamenti sospesi per eventi eccezionali, Credito maturato, Codice fiscale, Modulo, Gruppo. Rows VQ1-VQ5 show values of ,00.





CODICE FISCALE

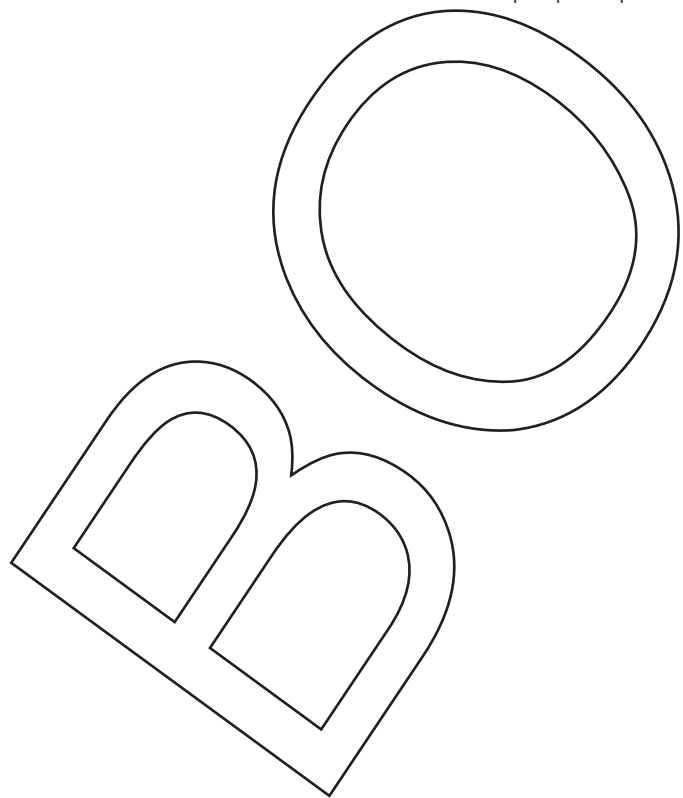
Grid for tax code input

QUADRO VP Liquidazioni periodiche IVA

Mod. N. [] [] []

Table with columns: PERIODO DI RIFERIMENTO (Mese, Trimestre), Subforniture, Liquidazione IVA di gruppo, Operazioni straordinarie. Rows include VP1 to VP14 for various tax items like IVA esigibile, IVA detratta, IVA dovuta, etc.

(*) 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





CODICE FISCALE

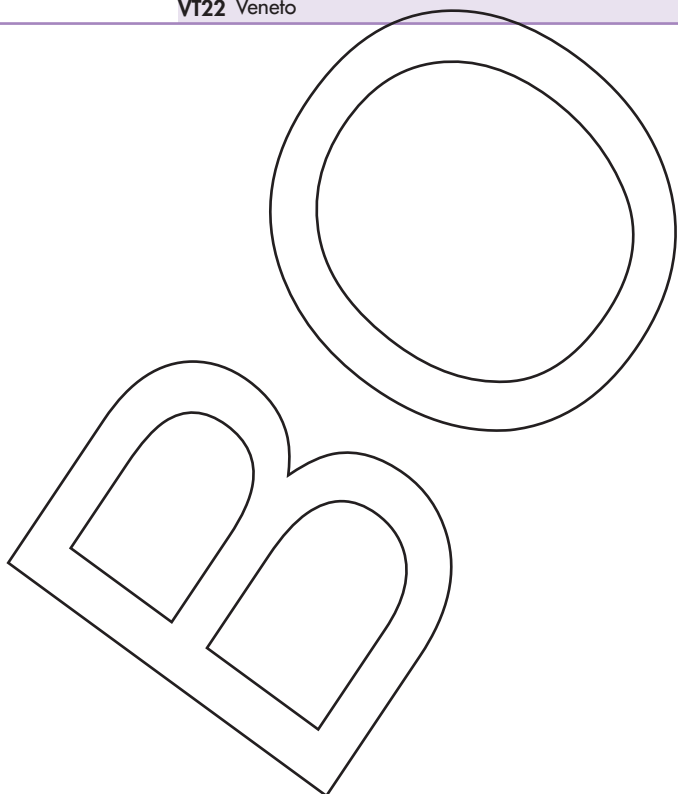
Grid for tax code entry

QUADRI VT
SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA

QUADRO VT

SEPARATA INDICAZIONE
DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE
NEI CONFRONTI DI
CONSUMATORI FINALI
E SOGGETTI IVA

Table with columns for operations and taxes, rows for regions (VT1-VT22) and summary rows (VT1, VT2-VT22). Includes handwritten scribbles.





CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRO VO OPZIONI

Mod. N. [] [] []

QUADRO VO COMUNICAZIONI DELLE OPZIONI E REVOCHE

Sez. 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto

Main table with rows VO1 to VO26, including descriptions, options, and revocations. Includes sub-tables for VO9 and VO10/16 with country codes.

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

Table with rows VO20 to VO26, including descriptions, options, and revocations.



CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRO VG
ADESIONE AL REGIME PREVISTO PER LE
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

Grid for model number entry

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

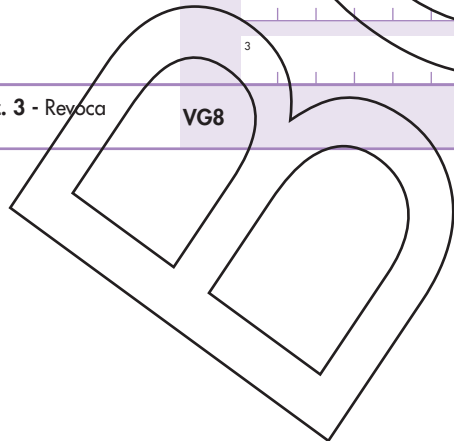
Main table for Section 1 with columns for controlling and controlled companies, including fields for tax code, ownership percentage, and due dates.

Sez. 2 - Società
partecipanti
alla catena di controllo
ma non alla
compensazione IVA

Main table for Section 2 with columns for controlling companies, including fields for tax code, ownership percentage, and due dates.

Sez. 3 - Revoca

Table for Section 3 (Revoca) with a single row labeled VG8.





CODICE FISCALE

Grid for tax code input

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2023
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

Grid for model number input

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

Table with columns: Partita IVA, Operazioni straordinarie, Ultimo mese, Società non operative, RIMBORSO ANNUALE, Eccesso di credito. Rows VS1 to VS12. Includes handwritten annotations like 'RIMBORSO ANNUALE' and 'Erogazione prioritaria'.



CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRO CS
Contributo straordinario contro
il caro bollette (Art. 37 d.l. n. 21/2022)

Mod. N.

Small grid for model number

QUADRO CS
CONTRIBUTO STRAORDINARIO
CONTRO IL CARO BOLLETTE

Table with columns: Situazione, Incremento, Contributo dovuto, Eccedenza di versamento/Rimborso, Codice Fiscale, Assunzione di responsabilità. Rows CS1 to CS40.

