



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.



CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRI VC-VD
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI,
CESSIONE DEL CREDITO IVA (Art. 8 d.l. n. 351/2001)

Mod. N.

Grid for model number entry

Table with columns for PLAFOND UTILIZZATO, ANNO IMPOSTA 2022, and ANNO IMPOSTA 2021. Rows include VC1-VC14 (monthly breakdown and total) and VD1-VD56 (credit management and summary). Includes sub-sections for Sez. 1 and Sez. 2.



CODICE FISCALE

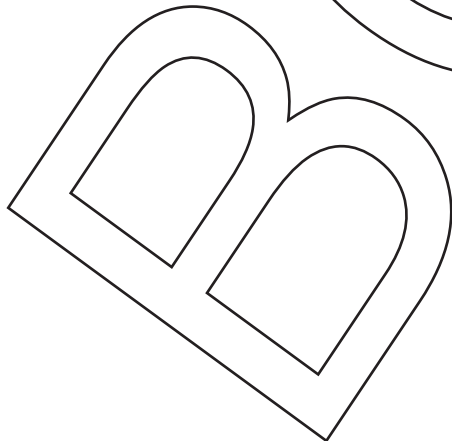
Grid for tax code input

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, and Gruppo. Rows VQ1-VQ5 show values of ,00.





CODICE FISCALE

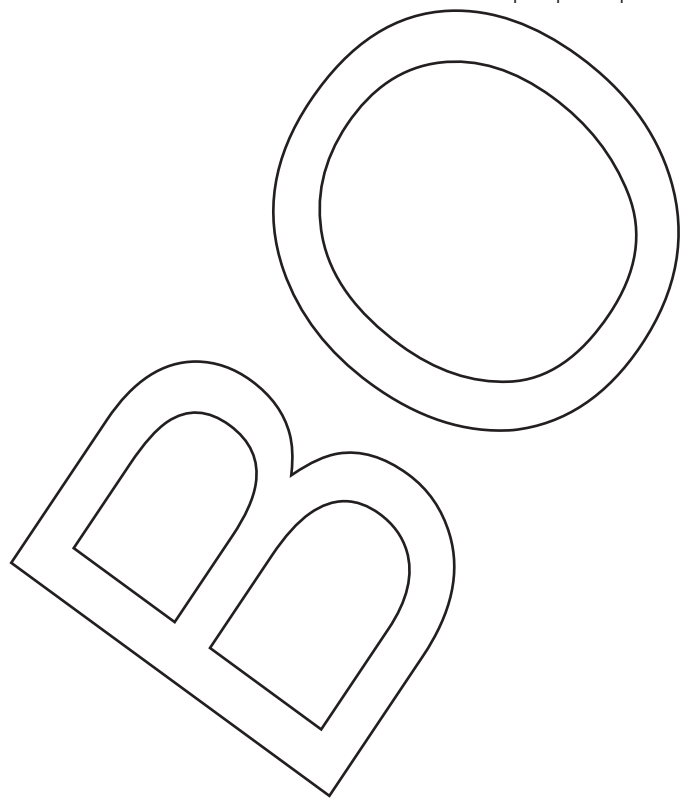
Grid for tax code entry

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 (CODICE FISCALE)

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

| | | | | |
|------|--|----------|----|--------------------------|
| VO1 | Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO2 | LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, d.P.R. n. 542/1999) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| | AGRICOLTURA | | | |
| | - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati | Rinuncia | 1 | <input type="checkbox"/> |
| | - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA | Opzione | 3 | <input type="checkbox"/> |
| | - Art. 34-bis: Applicazione del regime ordinario IVA | Opzione | 5 | <input type="checkbox"/> |
| VO3 | | Revoca | 2 | <input type="checkbox"/> |
| VO4 | Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO5 | Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO6 | Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO7 | Art. 74 - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO8 | ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, d.l. n. 331/1993) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO9 | CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, d.l. n. 41/1995) | Opzioni | 1 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 2 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 3 | <input type="checkbox"/> |
| | | Revoche | 4 | <input type="checkbox"/> |
| | | Revoche | 5 | <input type="checkbox"/> |
| VO10 | VENDITE A DISTANZA INTRACOMUNITARIE DI BENI (art. 41, d.l. n. 331/1993) | Opzioni | 1 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 2 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 3 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 4 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 5 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 6 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 7 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 8 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 9 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 10 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 11 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 12 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 13 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 14 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 15 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 16 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 17 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 18 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 19 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 20 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 21 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 22 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 23 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 24 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 25 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 26 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 27 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 28 | <input type="checkbox"/> |
| VO11 | | Opzioni | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO12 | CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, d.P.R. n. 100/1998) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO13 | Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO | Opzioni | 1 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 2 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 3 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 4 | <input type="checkbox"/> |
| VO14 | Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO15 | REGIME IVA PER CASSA (art. 32-bis d.l. n. 83/2012) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO16 | PRESTAZIONI DI SERVIZI ELETTRONICI (art. 7 octies) | Opzioni | 1 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 2 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 3 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 4 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 5 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 6 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 7 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 8 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 9 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 10 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 11 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 12 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 13 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 14 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 15 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 16 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 17 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 18 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 19 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 20 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 21 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 22 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 23 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 24 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 25 | <input type="checkbox"/> |
| | | Opzioni | 26 | <input type="checkbox"/> |
| VO17 | | Opzioni | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO20 | REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 8, d.P.R. n. 600/1973) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO21 | REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, d.P.R. n. 695/1996) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO22 | DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, d.P.R. n. 917/1986) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO23 | DETERMINAZIONE DEL REDDITO AGRARIO PER LE SOCIETÀ AGRICOLE (art. 1, comma 1093, l. n. 27/12/2006, n. 296) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO24 | DETERMINAZIONE DEL REDDITO PER LE SOCIETÀ COSTITUITE DA IMPRENDITORI AGRICOLI (art. 1, comma 1094, l. n. 27/12/2006, n. 296) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO25 | DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ATTIVITÀ DI PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI (art. 1, comma 423, l. n. 23/12/2005, n. 266) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |
| VO26 | TENUTA DEI REGISTRI IVA SENZA SEPARATA INDICAZIONE DEGLI INCASSI E DEI PAGAMENTI PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 5, d.P.R. n. 600/1973) | Opzione | 1 | <input type="checkbox"/> |

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



CODICE FISCALE

[Empty grid for tax code]

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

Mod. N.

[Empty box for model number]

QUADRO VG

Sez. 1 - Società
partecipanti
alla compensazione IVA

| ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE | | SOCIETÀ CONTROLLATA | | Data decorrenza | | |
|-----------------------------|--|------------------------------|------------------|-----------------|------|------|
| VG1 | SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | | 1 giorno | mese | anno |
| VG2 | SOCIETÀ CONTROLLATA Partita IVA 2 | Ingresso 3 | Fuoriuscita 4 | 1 giorno | mese | anno |
| | SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 5 | Percentuale di Possesso 6 | | | | |
| VG3 | Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | | 1 giorno | mese | anno |
| | Partita IVA 5 | Percentuale di Possesso 6 | | | | |
| VG4 | Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | | 1 giorno | mese | anno |
| | Partita IVA 5 | Percentuale di Possesso 6 | | | | |

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

| ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE | | SOCIETÀ CONTROLLATA | | Data decorrenza | | |
|-----------------------------|--|------------------------------|---------------|-----------------|------|------|
| VG5 | SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | Rinuncia 5 | 1 giorno | mese | anno |
| | SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO Partita IVA 3 | Percentuale di Possesso 4 | | | | |
| VG6 | Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | | 1 giorno | mese | anno |
| | Partita IVA 3 | Percentuale di Possesso 4 | | | | |
| VG7 | Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | | 1 giorno | mese | anno |
| | Partita IVA 3 | Percentuale di Possesso 4 | | | | |

Sez. 3 - Revoca

| | | | | | | |
|------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|
| VG8 | Partita IVA 2 | Percentuale di Possesso 3 | | | | |
|------------|------------------|------------------------------|--|--|--|--|



CODICE FISCALE

Grid for tax code input

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

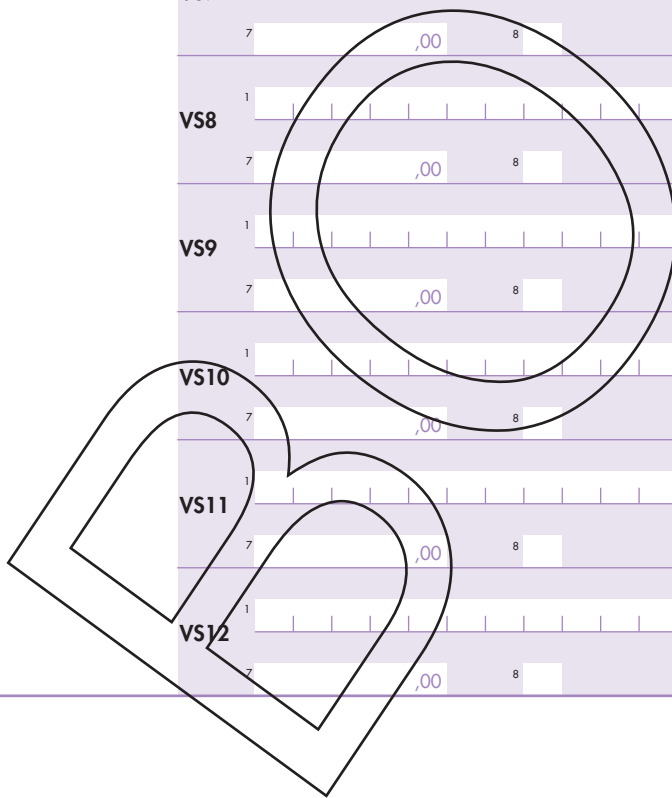
Mod. N.

Grid for model number input

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

| Sez. 1 | Partita IVA | | Operazioni straordinarie | Ultimo mese | Società non operative | RIMBORSO INFRANNUALE | | Eccedenza di credito |
|--------|-------------|---|--------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|-----|----------------------|
| | 1 | 2 | | | | Importo | 6 | |
| VS1 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS2 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS3 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS4 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS5 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS6 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS7 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS8 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS9 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS10 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS11 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |
| VS12 | | | | | | | ,00 | ,00 |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| | | | | | | | | |



RIMBORSO ANNUALE
Erogazione prioritaria
Importo

Importo
Erogazione prioritaria
Imposta relativa alle operazioni di cui all'art.17-ter



CODICE FISCALE

Grid for tax code input

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.

