



# MODELLO IVA 2022

Periodo d'imposta 2021

## 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, così come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

## 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.

## 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 personali

I suoi dati personali non saranno oggetto di diffusione, 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 o dalla normativa comunitaria, ovvero per adempiere ad un ordine dell'Autorità Giudiziaria;
- ai soggetti designati dal Titolare, in qualità di Responsabili, ovvero alle persone autorizzate al trattamento dei dati personali che operano sotto l'autorità diretta del titolare o del responsabile;
- ad altri eventuali soggetti terzi, nei casi espressamente previsti dalla legge, ovvero ancora se la comunicazione si renderà necessaria per la tutela dell'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 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.

## 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, designata per questo Responsabile del trattamento.

## Responsabile della Protezione dei Dati

Il dato di contatto del Responsabile della Protezione dei Dati dell'Agenzia delle Entrate è: [entrate.dpo@agenziaentrate.it](mailto: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. Ha, inoltre, il diritto di chiedere, nelle forme previste dall'ordinamento, la rettifica dei dati personali inesatti e l'integrazione di quelli incompleti e di esercitare ogni altro diritto ai sensi degli articoli 18 e 20 del Regolamento laddove applicabili. Tali diritti possono essere esercitati con richiesta indirizzata a: Agenzia delle Entrate, Via Giorgione n. 106 - 00147 Roma - indirizzo di posta elettronica: [entrate.updp@agenziaentrate.it](mailto:entrate.updp@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](http://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.**



<b>TIPO DI DICHIARAZIONE</b>	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>		Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>	
<b>DATI DEL CONTRIBUENTE</b>	PARTITA IVA		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/>
	Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO O CELLULARE prefisso numero	FAX prefisso numero
<b>Persone fisiche</b>	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)
<b>Soggetti diversi dalle persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale			
	Natura giuridica			
<b>DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)</b>	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 Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>
<b>FIRMA DELLA DICHIARAZIONE</b>	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 VI		Esonero dall'apposizione del visto di conformità	
<b>VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al C.A.F. o al professionista</b>	Situazioni particolari <input type="checkbox"/>		Firma	
	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
<b>SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO</b>	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			
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
	Soggetto	Codice fiscale	FIRMA	
<b>IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>	Codice fiscale dell'incaricato		FIRMA DELL'INCARICATO	
	Soggetto che ha predisposto la dichiarazione <input type="checkbox"/>			
<b>Riservato all'incaricato</b>	Ricezione avviso telematico controllo automatizzato dichiarazione <input type="checkbox"/>		Ricezione altre comunicazioni telematiche <input type="checkbox"/>	
	Data dell'impegno giorno mese anno	FIRMA DELL'INCARICATO		

















CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VH		CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE (*)		1	2	3	3	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					,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		DATI DELLA CONTROLLANTE					
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE							
Sez. 1 - Dati generali		Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale			Operazioni straordinarie
VK1		1	2	3			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							
VK30		IVA a debito					,00
VK31		IVA detraibile					,00
Dati relativi al periodo di controllo							
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 (CODICE FISCALE)

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

Mod. N.

Grid for Mod. N.

**QUADRO VG**

**Sez. 1 - Società**  
partecipanti  
alla compensazione IVA

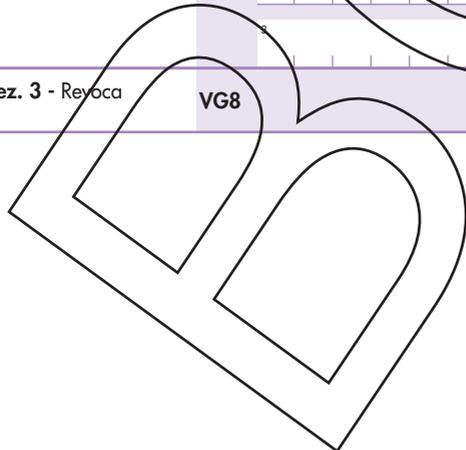
ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE				Data decorrenza		
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				1 giorno	meze	anno
<b>VG1</b>	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso 3				
SOCIETÀ CONTROLLATA		Ingresso	Fuoriuscita	Data decorrenza		
<b>VG2</b>	Partita IVA 2	3	4	1 giorno	meze	anno
	SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO	Percentuale di Possesso		Soggetto estero		
<b>VG3</b>	Partita IVA 2	3	4	1 giorno	meze	anno
	5	6		7		
<b>VG4</b>	2	3	4	1 giorno	meze	anno
	5	6		7		

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

ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE				Data decorrenza		
SOCIETÀ CHE DETIENE IL CONTROLLO				1 giorno	meze	anno
<b>VG5</b>	Partita IVA 2	Percentuale di Possesso	Rinuncia	Soggetto estero		
	Partita IVA 3	5	6	1 giorno	meze	anno
<b>VG6</b>	2	3	4	5	6	
	3	4		5	6	
<b>VG7</b>	2	3	4	5	6	
	3	4		5	6	

**Sez. 3 - Revoca**

<b>VG8</b>						
------------	--	--	--	--	--	--





CODICE FISCALE

Grid for tax code input

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2022 (Riservato all'ente o società controllante)

QUADRO VS

Mod. N.

Small grid for model number

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

Table with 12 columns (1-12) and 12 rows (VS1-VS12). Columns include: 1. Partita IVA, 2. Operazioni straordinarie, 3. Ultimo mese, 4. Società non operative, 5. RIMBORSO ANNUALE Importo, 6. INFRANNUALE Importo, 7. Eccedenza di credito compensata, 8. Esonero garanzia, 9. Causale, 10. Importo, 11. Esenzione prioritaria, 12. Eccedenza di credito Imposta relativa alle operazioni di cui all'art. 17-ter. All values are 0,00.

