

COMUNICAZIONE DELLE OPERAZIONI RILEVANTI AI FINI IVA (ART. 21 DECRETO LEGGE N. 78/2010)

COMUNICAZIONE DELLE OPERAZIONI LEGATE AL TURISMO EFFETTUATE IN CONTANTI IN DEROGA ALL'ART. 49 COMMA 1  
DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 231/2007 (ART. 3 COMMA 1 DECRETO LEGGE N. 16/2012)

COMUNICAZIONE DEGLI ACQUISTI DA OPERATORI DELLA REPUBBLICA DI SAN MARINO, ART. 16 LETT. C) DEL DM 24 DICEMBRE 1993

COMUNICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE CON CONTROPARTI RESIDENTI O DOMICILIATE IN PAESI A FISCALITÀ PRIVILEGIATA  
COME INDIVIDUATI DAL DECRETO DEL MINISTRO DELLE FINANZE 4 MAGGIO 1999 E  
DAL DECRETO DEL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE 21 NOVEMBRE 2001

**Informativa  
sul trattamento  
dei dati personali  
ai sensi dell'art. 13  
del decreto legislativo  
n. 196 del 2003**

**Il D.lgs. 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali.**

Di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nel presente modello e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino.

**Finalità  
del trattamento**

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate desiderano informarla, anche per conto degli altri soggetti a ciò tenuti, che nel modulo sono presenti diversi dati personali che verranno trattati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dall'Agenzia delle Entrate per le abilitazioni al servizio telematico Entratel e le successive comunicazioni.

I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici in presenza di una norma di legge o di regolamento, ovvero quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali previa comunicazione al Garante per la protezione dei dati personali.

Gli stessi dati possono, altresì, essere comunicati a privati o enti pubblici economici qualora ciò sia previsto da una norma di legge o di regolamento.

**Dati personali**

I dati richiesti nel modulo devono essere indicati obbligatoriamente affinché l'Ufficio possa procedere all'operazione richiesta (es. abilitazione).

**Modalità  
del trattamento**

Il modulo può essere trasmesso dal richiedente tramite posta elettronica certificata previa sottoscrizione digitale o, in alternativa, può essere presentato presso un qualsiasi ufficio dell'Agenzia della Regione in cui il richiedente ha il proprio domicilio fiscale. I dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire, anche mediante verifiche:

- con altri dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti;
- con dati in possesso di altri organismi.

**Titolari  
del trattamento**

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate assumono entrambi la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo. Presso di loro è conservato ed esibito a richiesta l'elenco dei responsabili.

**Responsabili  
del trattamento**

I "titolari del trattamento" possono avvalersi di soggetti nominati "responsabili".

In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale della So.ge.i. S.p.a., quale responsabile esterno del trattamento dei dati, in quanto partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria

**Diritti dell'interessato**

Presso i titolari o i responsabili del trattamento l'interessato, in base all'art. 7 del d.lgs. n. 196/2003, può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, ovvero per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge.

Tali diritti possono essere esercitati mediante richiesta rivolta a:

- Ministero dell'Economia e delle Finanze, via XX Settembre 97 – 00187 Roma;
- Agenzia delle Entrate, via Cristoforo Colombo 426 c/d – 00145 Roma.

**Consenso**

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetti pubblici, non devono acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali

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

## MODELLO DI COMUNICAZIONE POLIVALENTE

	Anno di riferimento <b>2012</b>		Mese o trimestre di riferimento
<b>TIPO DI COMUNICAZIONE</b>	Ordinaria <input checked="" type="checkbox"/>	Sostitutiva <input type="checkbox"/>	Annulamento <input type="checkbox"/>
	Protocollo comunicazione da sostituire / annullare		Protocollo del documento da sostituire / annullare
<b>FORMATO COMUNICAZIONE</b>	Dati Aggregati <input checked="" type="checkbox"/>		Dati Analitici <input type="checkbox"/>
<b>QUADRI COMPILATI</b>	Quadri per prospetti esposti in forma aggregata		
	Operazioni documentate da fattura esposte in forma aggregata <input checked="" type="checkbox"/>	Operazioni senza fattura esposte in forma aggregata <input type="checkbox"/>	Operaz. con paesi Black-List Operaz. con soggetti non residenti Acquisti servizi da non residenti <input type="checkbox"/>
	Quadri per prospetti esposti in forma analitica		
	Fatture emesse Documenti riepilogativi <input type="checkbox"/>	Fatture ricevute Documenti riepilogativi <input type="checkbox"/>	Note di variazioni emesse <input type="checkbox"/>
	Note di variazioni ricevute <input type="checkbox"/>	Operazioni senza fattura <input type="checkbox"/>	Operazioni con soggetti non residenti <input type="checkbox"/>
	Altri quadri		
	Operazioni legate al turismo - Art. 3 comma 2 bis DL 16/2012 <input type="checkbox"/>	Acquisti di servizi da non residenti - Acquisti da operatori di San Marino <input type="checkbox"/>	
	<b>DATI DEL SOGGETTO CUI SI RIFERISCE LA COMUNICAZIONE</b>		
<b>Dati identificativi del soggetto cui si riferisce la comunicazione</b>	Partita IVA <b>0 1 2 7 1 5 7 0 1 9 2</b>	Codice fiscale <b>F M M M L D 7 1 S 6 8 E 6 4 8 D</b>	Codice attività prevalente <b>283010</b>
	Indirizzo di posta elettronica	Numero di telefono	Fax
<b>Dati anagrafici Persone Fisiche</b>	Cognome <b>FIAMMELLI</b>	Nome <b>MATILDE</b>	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input checked="" type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno mese anno <b>28 11 1971</b>	Comune / Stato estero di nascita <b>LODI</b>	Provincia (sigla) <b>LO</b>
<b>Dati anagrafici Soggetti diversi da persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale		
	<b>DATI DEL SOGGETTO TENUTO ALLA COMUNICAZIONE</b> (Soggetto che effettua la comunicazione, se diverso dal soggetto cui si riferisce la comunicazione)		
<b>Dati identificativi del soggetto che effettua la comunicazione</b>	Codice fiscale		Codice carica
	Data inizio procedura o decesso del contribuente	Data fine procedura	
<b>Dati anagrafici Persone Fisiche</b>	Cognome	Nome	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>
	Data di nascita giorno mese anno	Comune o Stato estero di nascita	Provincia (sigla)
<b>Dati anagrafici Soggetti diversi da persone fisiche</b>	Denominazione o ragione sociale		
	<b>DATI DEL SOGGETTO CHE ASSUME L'IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA</b>		
<b>Impegno alla presentazione telematica</b>	Codice fiscale <b>F M M M L D 7 1 S 6 8 E 6 4 8 D</b>	Impegno a presentare in via telematica <b>2</b>	Numero iscrizione albo dei CAF
	Data dell'impegno		

**QUADRO FA**  
**OPERAZIONI**  
**DOCUMENTATE**  
**DA FATTURA**  
**ESPOSTE IN FORMA**  
**AGGREGATA**

Partita IVA cliente 1		Codice fiscale cliente 2	
0 1 2 7 1 5 7 0 1 9 2			
Doc. riepilogativo 3	Numero Operazioni Attive aggregate 4	Numero Operazioni Passive aggregate 5	Noleggio Leasing 6
	12		
<b>Operazioni attive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 7		Totale imposta 8	Operazioni con IVA non esposta 9
10.000		2.200	
FA001	Totale note di variazione a debito per la controparte 10		Totale imposta sulle note di variazione a debito 11
<b>Operazioni passive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 12		Totale imposta 13	Operazioni con IVA non esposta 14
Totale note di variazione a credito per la controparte 15			Totale imposta sulle note di variazione a credito 16

  

Partita IVA cliente 1		Codice fiscale cliente 2	
Doc. riepilogativo 3	Numero Operazioni Attive aggregate 4	Numero Operazioni Passive aggregate 5	Noleggio Leasing 6
<b>Operazioni attive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 7		Totale imposta 8	Operazioni con IVA non esposta 9
FA002	Totale note di variazione a debito per la controparte 10		Totale imposta sulle note di variazione a debito 11
<b>Operazioni passive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 12		Totale imposta 13	Operazioni con IVA non esposta 14
Totale note di variazione a credito per la controparte 15			Totale imposta sulle note di variazione a credito 16

  

Partita IVA cliente 1		Codice fiscale cliente 2	
Doc. riepilogativo 3	Numero Operazioni Attive aggregate 4	Numero Operazioni Passive aggregate 5	Noleggio Leasing 6
<b>Operazioni attive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 7		Totale imposta 8	Operazioni con IVA non esposta 9
FA003	Totale note di variazione a debito per la controparte 10		Totale imposta sulle note di variazione a debito 11
<b>Operazioni passive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 12		Totale imposta 13	Operazioni con IVA non esposta 14
Totale note di variazione a credito per la controparte 15			Totale imposta sulle note di variazione a credito 16

**QUADRO FA**  
**OPERAZIONI**  
**DOCUMENTATE**  
**DA FATTURA**  
**ESPOSTE IN FORMA**  
**AGGREGATA**

Partita IVA cliente 1		Codice fiscale cliente 2	
0   1   2   7   1   5   7   0   1   9   2			
Doc. riepilogativo 3	Numero Operazioni Attive aggregate 4	Numero Operazioni Passive aggregate 5	Noleggio Leasing 6
		<b>1</b>	
<b>Operazioni attive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 7		Totale imposta 8	Operazioni con IVA non esposta 9
Totale note di variazione a debito per la controparte 10			Totale imposta sulle note di variazione a debito 11
<b>Operazioni passive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 12		Totale imposta 13	Operazioni con IVA non esposta 14
<b>1.000</b>		<b>220</b>	
Totale note di variazione a credito per la controparte 15			Totale imposta sulle note di variazione a credito 16

  

Partita IVA cliente 1		Codice fiscale cliente 2	
Doc. riepilogativo 3	Numero Operazioni Attive aggregate 4	Numero Operazioni Passive aggregate 5	Noleggio Leasing 6
<b>Operazioni attive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 7		Totale imposta 8	Operazioni con IVA non esposta 9
Totale note di variazione a debito per la controparte 10			Totale imposta sulle note di variazione a debito 11
<b>Operazioni passive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 12		Totale imposta 13	Operazioni con IVA non esposta 14
Totale note di variazione a credito per la controparte 15			Totale imposta sulle note di variazione a credito 16

  

Partita IVA cliente 1		Codice fiscale cliente 2	
Doc. riepilogativo 3	Numero Operazioni Attive aggregate 4	Numero Operazioni Passive aggregate 5	Noleggio Leasing 6
<b>Operazioni attive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 7		Totale imposta 8	Operazioni con IVA non esposta 9
Totale note di variazione a debito per la controparte 10			Totale imposta sulle note di variazione a debito 11
<b>Operazioni passive</b>			
Totale delle operazioni imponibili, non imponibili ed esenti 12		Totale imposta 13	Operazioni con IVA non esposta 14
Totale note di variazione a credito per la controparte 15			Totale imposta sulle note di variazione a credito 16

**QUADRO TA**  
**RIEPILOGO**
**OPERAZIONI DOCUMENTATE DA FATTURA ESPOSTE IN FORMA AGGREGATA**

TA001	Numero complessivo di righe compilati		
	1	2	
<b>OPERAZIONI SENZA FATTURA ESPOSTE IN FORMA AGGREGATA</b>			
TA002	Numero complessivo di righe compilati		
	1		
<b>OPERAZIONI CON SOGGETTI NON RESIDENTI AGGREGATE</b>			
TA003	Operazioni Black-list Numero controparti	Operazioni con non residenti Numero anagrafiche compilate	Acquisto servizi da non residenti Numero controparti
	1	2	3
<b>FATTURE EMESSE - DOCUMENTI RIEPILOGATIVI</b>			
TA004	Numero fatture emesse		Numero documenti riepilogativi
	1	2	
<b>FATTURE RICEVUTE - DOCUMENTI RIEPILOGATIVI</b>			
TA005	Numero fatture ricevute		Numero documenti riepilogativi
	1	2	
<b>NOTE DI VARIAZIONE EMESSE</b>			
TA006	Numero note emesse		
	1		
<b>NOTE DI VARIAZIONE RICEVUTE</b>			
TA007	Numero note ricevute		
	1		
<b>OPERAZIONI SENZA FATTURA</b>			
TA008	Numero complessivo di righe compilati		
	1		
<b>OPERAZIONI CON SOGGETTI NON RESIDENTI</b>			
TA009	Numero complessivo di righe compilati		
	1		
<b>ACQUISTI SERVIZI DA NON RESIDENTI - OPERAZIONI CON SAN MARINO</b>			
TA010	Numero complessivo di righe compilati		
	1		
<b>OPERAZIONI LEGATE AL TURISMO</b>			
TA011	Numero clienti		
	1		