



# MODELLO IVA BASE 2020

Periodo d'imposta 2019

## 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.

## 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.**





CODICE FISCALE

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

**QUADRO VA** - Informazioni sull'attività  
**QUADRO VB** - Estremi identificativi dei rapporti finanziari  
**QUADRO VE** - Determinazione del volume d'affari

Mod. N.

--	--

QUADRO VA		Indicare il codice dell'attività svolta		CODICE ATTIVITÀ <sup>1</sup>							
Sez. 1 - Dati analitici generali	VA2	Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%		Totale imponibile		Totale imposta					
	VA5	Acquisti apparecchiature		1		2					
Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività	VA10	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali									
	VA10	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni						1			
	VA11	Gruppo IVA art. 70-bis						1			
	VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini						,00			
	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)									
	VA14	Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA						1			
	VA15	Società di comodo						1			
	QUADRO VB Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari	VB1	Codice fiscale		Codice di identificazione fiscale estero						
		VB1	Denominazione operatore finanziario		Tipo di rapporto						
		VB2									
VB3											
VB4											
VE20		Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1				,00	4	,00			
VE21		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 (art. 10)						,00		
		VE35	Operazioni con applicazione del reverse charge		1					,00	
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero		Cessioni di oro e argento puro		2		,00	3		,00	
	Subappalto nel settore edile		Cessioni di fabbricati		4		,00	5		,00	
	Cessioni di telefoni cellulari		Cessioni di prodotti elettronici		6		,00	7		,00	
	Prestazioni comparto edile e settori connessi		Operazioni settore energetico		8		,00	9		,00	
	VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati							,00		
	VE37	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012		1					,00		
				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 2019							,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	,00							
VF5			,00	7,3	,00							
VF6			,00	7,5	,00							
VF7			,00	7,65	,00							
VF8			,00	7,95	,00							
VF9			,00	8,3	,00							
VF10			,00	8,5	,00							
VF11			,00	8,8	,00							
VF12			,00	10	,00							
VF13			,00	12,3	,00							
VF14			,00	22	,00							
VF16		Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali	1	,00								
		Acquisti esenti (art. 10)	2	,00								
		Acquisti da soggetti che si sono avvalsi di regimi agevolativi	1	,00								
VF17		art. 1, commi da 54 a 89, legge n. 190/2014	2	,00								
VF18		Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00								
VF19		Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00								
VF20		Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione		,00								
VF21		Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	1	,00								
		art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	2	,00								
VF22		(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2019		,00								
VF23		<b>TOTALE ACQUISTI</b>		,00	,00							
VF24		Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00							
VF25		<b>TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF23 colonna 2 + VF24)</b>			,00							
<b>Ripartizione totale acquisti (rigo VF23):</b>												
VF27	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				
VF30		<b>METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE</b>										
		operazioni esenti								3	<input type="checkbox"/>	
VF31		Imponibile			Imposta							
		1	,00	2	,00							
VF32		Se per l'anno 2019 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella								1	<input type="checkbox"/>	
VF33		Se per l'anno 2019 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella								1	<input type="checkbox"/>	
<b>Dati per il calcolo della percentuale di detrazione</b>												
VF34	1	Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	2	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	3	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	4	Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti				
		,00		,00		,00						
	5	Operazioni non soggette	6	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	7	Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	9	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)		%		
		,00		,00		,00						
VF37		<b>IVA ammessa in detrazione</b>									,00	
VF60		<b>Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili</b>										
		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	<input type="checkbox"/>
		Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella									2	<input type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>
VF62		Imponibile			Imposta							
		1	,00	2	,00							
VF70		<b>TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)</b>									,00	
VF71		<b>IVA ammessa in detrazione</b>									,00	

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione

SEZ. 3-A

Operazioni esenti

SEZ. 3-C

Casi particolari

SEZ. 4

IVA ammessa in detrazione



CODICE FISCALE

Grid for entering the tax code

QUADRO VJ - Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni

QUADRO VI - Dichiarazioni di intento ricevute

Mod. N.

Grid for entering the model number

QUADRO VJ
Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni

Table with 3 columns: Description, IMPONIBILE (with sub-columns 1 and 2), and IMPOSTA (with sub-columns 1 and 2). Rows include VJ3 to VJ18 and a total row VJ19.

QUADRO VI
Dichiarazioni di intento ricevute

Table for declarations of intent received, with rows VI1 to VI6. Each row includes a description, a grid for data entry, and a column for the amount (with a '-' sign).



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					
Variazioni delle comunicazioni periodiche (*)		1	2	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						Metodo					
							,00					
QUADRO VL		DEBITI		CREDITI								
<b>Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta</b>		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						
<b>Sez. 2 - Credito anno precedente</b>		VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2018				,00						
		VL9 Credito compensato nel modello F24		,00								
<b>Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate</b>		DEBITI		CREDITI								
		VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)		,00								
		VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2019 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						
						1						
						,00						
VL30 Ammontare IVA periodica		IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento							
		2	3	4	5							
		,00	,00	,00	,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						
QUADRI COMPILATI		VA	VB	VE	VF	VJ	VI	VH	VL	VP	VX	VT

(\*) 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**

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA	PERIODO DI RIFERIMENTO		Subforniture		
	Mese <sup>1</sup>	Trimestre (*) <sup>2</sup>			
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			<sup>1</sup>	o a credito <sup>2</sup>
VP7	Debito periodo precedente non superiore 25,82 euro				
VP8	Credito periodo precedente				
VP9	Credito anno precedente				
VP10	Versamenti auto UE				
VP11	Crediti d'imposta				
VP13	Acconto dovuto			Metodo <sup>1</sup>	<sup>2</sup>
VP14	IVA da versare			<sup>1</sup>	o a credito <sup>2</sup>

(\*) **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