

# IVA 2005

# MwSt.

**MODELLI DI DICHIARAZIONE IVA  
RELATIVI ALL'ANNO D'IMPOSTA 2004  
VORDRUCKE FÜR DIE MwSt.-ERKLÄRUNG  
DES STEUERJAHRES 2004**

Riservato alla Banca o alle Poste italiane Spa - Der Bank bzw. der italien. Post AG vorbehalten

N. Protocollo - Protokollnummer

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

Data di presentazione

Datum der Einreichung

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

DENOMINAZIONE, RAGIONE SOCIALE ovvero COGNOME E NOME  
BEZEICHNUNG, FIRMENNAME bzw. FAMILIENNAME UND NAME

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

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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

# IVA/MwSt.

Agenzia  Entrate  Agentur  Einnahmen

## Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 196 del 2003 sul trattamento dei dati personali

**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; qui di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati tali dati contenuti nella presente dichiarazione e quali sono i nuovi diritti che il cittadino ha in questo ambito.**

### 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 nella dichiarazione sono presenti diversi dati personali che verranno trattati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, dall'Agenzia delle Entrate nonché dai soggetti intermediari individuati dalla legge (Centri di assistenza fiscale, banche, uffici postali, associazioni di categoria e professionisti) per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte ed, a tal fine, alcuni dati possono essere pubblicati ai sensi dell'art. 66-bis del D.P.R. n. 633 del 1972.

I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici (quali, ad esempio, i Comuni, l'INPS) 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.

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 nella dichiarazione devono essere indicati obbligatoriamente per non incorrere in sanzioni di carattere amministrativo e, in alcuni casi, di carattere penale.

### Modalità del trattamento

Tali dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e con logiche pienamente rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante:

- verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni con altri dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dell'Agenzia delle Entrate;
- verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni con dati in possesso di altri organismi (quali, ad esempio, banche, istituti previdenziali, assicurativi, camere di commercio, P.R.A.).

### Titolari del trattamento

La dichiarazione può essere consegnata ad un intermediario previsto dalla legge (banche, uffici postali, Caf, associazioni di categoria, professionisti) il quale invia i dati al Ministero dell'Economia e delle Finanze e all'Agenzia delle Entrate.

Gli intermediari, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 196 del 2003, assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

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

In particolare sono titolari:

- Il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'Agenzia delle Entrate, presso i quali è conservato ed esibito a richiesta, l'elenco dei responsabili;
- gli intermediari, i quali, ove si avvalgono della facoltà di nominare dei responsabili, devono comunicarlo agli interessati, rendendo noti i dati identificativi dei responsabili stessi.

### Diritti dell'interessato

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

### 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. Il menzionato consenso non è necessario agli intermediari per il trattamento dei dati diversi da quelli sensibili, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge.

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

## Informationsschreiben im Sinne des Art.13 des GvD Nr. 196/2003, für die Bearbeitung der Personendaten

**Das GvD Nr. 196 vom 30. Juni 2003, „Code für den Schutz der Personendaten“ sieht ein System für den Datenschutz bei der Bearbeitung der Personendaten vor. Nachstehend wird in Kurzform erklärt, wie die Daten aus dieser Mitteilung verwendet werden und welche neuen Rechte dem Bürger in diesem Zusammenhang zustehen.**

### Zweck der Datenbearbeitung

Der Minister für Wirtschaft und Finanzen und die Agentur der Einnahmen, möchten Sie auch im Namen aller anderen dazu verpflichteten Subjekte informieren, dass in dieser Mitteilung verschiedene Personendaten enthalten sind, die vom Ministerium für Wirtschaft und Finanzen, von der Agentur der Einnahmen und von den gesetzlich vorgesehenen Übermittlern (Steuerbeistandszentren, Berufsvereinigungen und Freiberufler), für die Abrechnung, Ermittlung und Eintreibung der Steuern, bearbeitet werden. Für diesen Zweck können einige Daten im Sinne des Art.66-bis des DPR Nr.633 von 1972, veröffentlicht werden.

Daten, die im Besitz des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen und der Agentur der Einnahmen sind, können für die Ausübung der entsprechenden institutionellen Funktionen, innerhalb der Grenzen, die vom Gesetz und den Bestimmungen vorgesehen sind und nach vorheriger Mitteilung an den Garanten, an andere öffentliche Subjekte (wie zum Beispiel den Gemeinden, der INPS), weitergegeben werden.

Diese Daten können außerdem, sofern von einer Gesetzesbestimmung oder einer Regelung vorgesehen, Privatpersonen oder öffentlichen Körperschaften mitgeteilt werden.

### Personenbezogene Daten

Die in der Erklärung geforderten Daten müssen zwangsläufig angeführt werden, damit Verwaltungsstrafen, und in einigen Fällen strafrechtliche Sanktionen vermieden werden.

### Verfahrensweise bei der Datenverarbeitung

Diese Daten werden vorwiegend durch Informatiksysteme und Verfahren verarbeitet, die den jeweiligen Zielsetzungen entsprechen und zwar auch durch:

- den Vergleich der Daten aus den Mitteilungen mit anderen Daten, die im Besitz des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen und der Agentur der Einnahmen sind;
- den Vergleich der Daten aus den Mitteilungen mit anderen Daten, die im Besitz sonstiger Einrichtungen sind (wie zum Beispiel Banken, Sozialversicherungs- und Versicherungsanstalten, Handelskammern, PRA).

### Verfahrensträger

Die Erklärung kann bei den gesetzlich vorgesehenen Übermittlungsstellen (Caf, Berufsverbänden, Freiberuflern) abgegeben werden, welche die Daten an das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen und an die Agentur der Einnahmen weiterleiten.

Die Übermittler, das Ministerium für Wirtschaft u. Finanzen u. die Agentur der Einnahmen übernehmen gemäß Gesetzesdekr. Nr.19/2003, die Eigenschaft als "Verfahrensträger der personenbezogenen Daten", sobald diese Daten zu ihrer Verfügung sind und ihrer direkten Kontrolle unterstehen.

Die "Verfahrensträger" können die Hilfe von Subjekten in Anspruch nehmen, die zu "Verantwortlichen" ernannt werden. Verfahrensträger sind:

- das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen und die Agentur der Einnahmen, bei denen das Verzeichnis der Verantwortlichen aufbewahrt wird, in das der Bürger nach vorheriger Anfrage, Einsicht nehmen kann;
- die Übermittlungsstellen müssen, falls sie von der Möglichkeit Gebrauch machen Verantwortliche zu ernennen, die Interessierten informieren und die Identifizierungsdaten der Verantwortlichen selbst, bekannt geben.

### Rechte der Steuerzahler

Bei den Verfahrensträgern oder bei den Verantwortlichen des Verfahrens kann der Steuerzahler, im Sinne des Art. 7 des GvD Nr.196/2003 die Verwendung der eigenen personenbezogenen Daten überprüfen, diese im Rahmen der vom Gesetz vorgesehenen Grenzen korrigieren bzw. berichtigen oder im Falle einer gesetzeswidrigen Verwendung löschen oder sich ihrer Verwendung widersetzen.

### Zustimmung

Das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen und die Agentur der Einnahmen als öffentliche Subjekte, müssen für die Bearbeitung der Personendaten, nicht die Zustimmung des Steuerzahlers einholen. Die erwähnte Zustimmung ist auch für die Übermittlungsstellen zur Verarbeitung jener Daten nicht nötig, die verschieden von den sensiblen Daten sind, da deren Zuweisung durch das Gesetz bindend ist.

Dieses Informationsschreiben wird generell für alle oben angeführten Verfahrensträger erlassen.

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

**TIPO DI DICHIARAZIONE**  
**ART DER ERKLÄRUNG**

Correttiva nei termini / FrüstgemäÙe Berichtigung  Dichiarazione integrativa / Erganzungserklrung

**DATI DEL CONTRIBUENTE**  
**DATEN DES STEUERPF LICHTIGEN**

PARTITA IVA / MWST.-NR. Impresa artigiana iscritta all'albo / Im Register eingetragenes Handwerksunternehmen 1  Amministrazione straordinaria o concordato preventivo / Zwangsverwaltung bzw. aussergerichtlicher Vergleich 2

Indirizzo di posta elettronica - Adresse der elektronischen Post TELEFONO - TELEFON / prefisso-Vorw. numero - Nummer FAX / prefisso-Vorw. numero - Nummer

**Riservato al soggetto non residente che opera anche mediante stabile organizzazione**  
**Dem nicht ansssigen Subjekt vorbehalten, das auch iber eine Geschftsniederlassung ttig ist**  
Codice fiscale attribuito per la stabile organizzazione - Der Geschftsniederl. zugewiesene Steuer-Nr.

**Persone fisiche**  
**Natrliche Personen**

Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (bzw. -staat) Prov. (sigla-Kennb.) Data di nascita - Geburtsdatum / giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr Sesso - Geschl. (barrare la relativa casella) / (entspr. Kst. ankr.) / M/M F/W

Residenza anagrafica o (se diverso) Comune - Gemeinde  
Domicilio fiscale / Meldedamtlicher Wohnsitz Frazione, via e numero civico - Ort, StraÙe und Hausnummer. C.a.p. - PLZ

Stato estero di residenza - Auslandsstaat des Wohnsitzes Codice Stato estero / Code Auslandsstaat N di identif. IVA Stato estero-MwSt. - Identifikations-Nr. im ausl. Staat

**Soggetti diversi dalle persone fisiche**

Natura giuridica / Rechtsnatur Sede legale-Rechtsitz Comune - Gemeinde Prov. (sigla-Kennb.)

**Subjekte, die verschieden von den natrlichen Personen sind**

Frazione, via e numero civico - Ort, StraÙe und Hausnummer C.a.p. - PLZ

Stato estero di residenza - Auslandsstaat des Wohnsitzes Codice Stato estero / Code Auslandsstaat N di identif. IVA Stato estero-MwSt. - Identifikations-Nr. im ausl. Staat

Comune - Gemeinde Prov. (sigla-Kennb.)

Domicilio fiscale (se diverso dalla sede legale) / Steuerwohnsitz (falls versch. vom Rechtssitz) Frazione, via e numero civico - Ort, StraÙe und Hausnummer C.a.p. - PLZ

**DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE**  
**(rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)**

Codice fiscale del sottoscrittore - Steuernummer des Unterzeichners Codice carica / Kode bekl. Amt Cod. fiscale societ dichiarante-Steuer-Nr. der erklrenden Gesellschaft

Cognome - Familienname Nome - Name Sesso - Geschl. (barrare la relativa casella) / (entspr. Kst. ankr.) / M/M F/W

Data di nascita-Geburtsdatum / giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (bzw. -staat) Prov. (sigla-Kennb.)

Comune (o Stato estero) di residenza anagrafica - Meldedamtliche Wohnsitzgemeinde (bzw. -staat) Prov.(sigla-Kennb.) C.a.p. - PLZ

Frazione, via e numero civico - Ort, StraÙe und Hausnummer Telefono - Telefon / prefisso-Vorw. numero - Nummer

Art. 74 bis  Data di nomina / Ernennungsdatum / giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr Data di inizio procedura o del decesso del contribuente / Anfangsd. d. Verfahrens bzw. Todesd. d. Steuerpflichtigen / giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr Data di fine procedura / Beendigungsdatum des Verfahrens / giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr Procedura non ancora terminata / Noch nicht beendiges Verfahren

**FIRMA DELLA DICHIARAZIONE**  
**UNTERFERTIGUNG**  
**DER ERKLRUNG**

Indicare il numero di moduli / Die Anzahl der Formulare angeben Firma / Unterschrift

**SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIET CONTROLLANTE**  
**UNTERSCHRIFT D. BEHERRSCHEND. KRPERSCHAFT BZW. GESELLSCH.**

Firma / Unterschrift

**IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA**  
Riservato all'intermediario

Codice fiscale dell'intermediario / Steuernummer des Vermittlers N. iscrizione all'albo dei C.A.F. / Einschreiben. im Register der CAF

**VERPFLICHTUNG ZUR TELEMATISCHEN EINREICHUNG**  
Dem Vermittler vorbehalten

Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente / Verpflichtung zur telematischen ibermittlung der Erklrung, die vom Steuerpflichtigen abgefasst wurde

Data dell'impegno / Datum der Verpflichtung / giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr FIRMA DELL'INTERMEDIARIO / UNTERSCHRIFT DES VERMITTLERS

**VISTO DI CONFORMIT**  
Riservato al C.A.F. / o al professionista

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. / o professionista / Steuernummer des Verantwortlichen der CAF bzw. des Freiberuflers

**SICHTVERMERK**  
Der CAF bzw. dem Freiberufler vorbehalten

Si appone il visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 / Im Sinne des Art.35 des GvD Nr.241 vom 9. Juli 1997 wird der Sichtvermerk angebracht

**CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA**  
Riservato al professionista

Codice fiscale del professionista - Steuernummer des Freiberuflers

**ABGABENRECHTLICHE BESTTIGUNG**  
Dem Freiberufler vorbehalten

Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione, e tenuto le scritture contabili / Steuernummer oder MwSt.-Nummer des Subjektes, das verschieden vom Besttiger ist, der die Erklrung abgefasst und die Buchhaltung gefhrt hat

Si attesta la certificazione ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 / Die Besttigung wird im Sinne des Art.36 des GvD Nr.241 vom 9. Juli 1997 bezeugt

FIRMA DEL PROFESSIONISTA - UNTERSCHRIFT DES FREIBERUFLERS

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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



## QUADRO VA - INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ ÜBERSICHT VA - INFORMATIONEN ZUR TÄTIGKEIT

Mod. N.   
Vordr. Nr.

### QUADRO VA INFORMAZIONI E DATI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

#### Sez. 1 - Dati analitici generali

### ÜBERSICHT VA INFORMATIONEN UND DATEN ZUR TÄTIGKEIT

#### Teil I - Allgemeine analytische Angaben

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie - Von jenem Subjekt abzufassen, das sich durch die außerordentlichen Handlungen ergibt

In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc. 1

Im Falle von Fusionen, Trennungen usw. die MwSt.-Nr. des fusionierten, getrennten Subjektes usw. anführen

Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA 2

Das Kästchen ankreuzen, falls das umgewandelte Subjekt auch weiterhin die Tätigkeit zwecks MwSt. ausübt

Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie - Vom Rechtsvorgänger im Falle außergewöhnlicher Handlungen abzufassen

Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie 3

Kästchen ankreuzen, falls das Subjekt an außerordentlichen Handlungen teilgenommen hat

Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa 4

Dem nicht ansässigen Subjekt vorbehalten, falls dieses vom Steuervertreter zur direkten Identifikation oder umgekehrt, übergetreten ist

Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato

Die MwSt.-Nr. der vorher angewandten Vorgangsweise angeben

Indicare il codice dell'attività svolta-Den Kode der ausgeübten Tätigkeit anführen

RICAPITOLARE IL TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (RIGO VF18) NEI SEGUENTI IMPORTI: - Den Gesamtbetr. der Anschaffungen u. Einfuhren (Zeile VF18) in folgende Beträge aufteilen:

Benei ammortizzabili-Abschreibbare Güter 2 Beni strumentali non ammortizzabili Nicht abschreibbare Investitionsgüter 3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi - Güter die wiederkauft bzw. f. die Produktion von Gütern od. Dienstleist. verwendet werden 4 Altri acquisti e importazioni Sonstige Anschaffungen und Einfuhren

Beni ammortizzabili-Abschreibbare Güter 2 Beni strumentali non ammortizzabili Nicht abschreibbare Investitionsgüter 3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi - Güter die wiederkauft bzw. f. die Produktion von Gütern od. Dienstleist. verwendet werden 4 Altri acquisti e importazioni Sonstige Anschaffungen und Einfuhren

Beni ammortizzabili-Abschreibbare Güter 2 Beni strumentali non ammortizzabili Nicht abschreibbare Investitionsgüter 3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi - Güter die wiederkauft bzw. f. die Produktion von Gütern od. Dienstleist. verwendet werden 4 Altri acquisti e importazioni Sonstige Anschaffungen und Einfuhren

In caso di effettuazione di subforniture barrare la casella - Im Falle von Unteraufträgen, Kästchen ankreuzen 1

Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)

Den Konkursverwaltern und den Abrechnungsbeamten vorbehalten (nur für das Anfangsjahr des Verfahrens abzufassen)

Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno 1

Das Kästchen ankreuzen, falls die durchgeführten Geschäfte gelegentlich waren bzw. ausschließlich Umsätze gemäß Art. 10, Nummern von 1 bis 9 betreffen und nicht die eigene Tätigkeit betreffen bzw. zu den steuerpflichtigen Geschäften zählen

Barrare la casella se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (D.L. n. 41/1995)

Kästchen ankreuzen, wenn gelegentliche Abtretungen von Gebrauchsgütern mit Anwendung des Randsystems (GD Nr. 41/1995) durchgeführt wurden 1

Operazioni intracomunitarie- Innergemeinschaftl. Geschäfte Cessioni di beni - Güterabtretungen 1 Prestazioni di servizi - Dienstleistungen 2

Acquisti intracomunitari di beni-Innergemeinschaftl. Güteranschaff. Imponibile 1 Bemessungsgrundl. 2 Imposta - Steuer 2

Importazioni - Importe Imponibile 1 Bemessungsgrundl. 2 Imposta - Steuer 2

Esportazioni - Exporte Imponibile 1 Bemessungsgrundl. 2 Imposta - Steuer 2

Operazioni con la Repubblica di San Marino: - Umsätze mit der Republik San Marino: Ammontare delle cessioni di beni ad operatori sammarinesi - Betrag der Güterabtretungen an Unternehmer von San Marino 1

Ammontare degli acquisti di beni senza pagamento dell'IVA - Betrag der Güteranschaffungen ohne MwSt. -Zahlung 1 con pagamento IVA mit MwSt. -Zahlung 2

Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali Den Subjekten vorbehalten, welche die Begünstigungen für den Ausnahmezustand in Anspruch genommen haben

Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni Den Kode aus der „Tabelle Ausnahmezustand“ in den Anleitungen anführen 1

Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri o agli studi di settore per il 2003 (imponibile e imposta) - Mehrentgelte durch die Anpassung an die Parameter bzw. an die Fachstudien 2003 (Bemessungsgrundl. u. Steuer) 1

Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento agli studi di settore per il 2004 (imponibile e imposta) Mehrentgelte durch die Anpassung an die Parameter für das Jahr 2004 (Bemessungsgrundl. und Steuer) 1

Maggiori corrispettivi per adeguamento a seguito di adesione al concordato preventivo Mehrentgelte durch die Anpassung infolge der Zustimmung zum Vorvergleich 1

Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire Für die Angabe des Guthabenüberschusses der ex beherrschenden Gesellschaften vorbehalten, für den eine Sicherheit zu leisten ist

Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno Guthabenüberschuss der Gruppe des Jahres 1 Importo compensato nell'anno 2004 Im Jahr 2004 verrechneter Betrag 2

Operazioni effettuate nei confronti di condominii - Geschäfte mit Mitbesitzern von Gemeinschaftsgebäuden 1

#### Sez. 2 - Dati analitici/Coesistenza di più regimi speciali IVA. Casi particolari

#### Teil 2 - Analytische Angaben. Vorhandensein von mehreren MwSt.-Sondersystemen. Sonderfälle

VA20

VA21

#### Sez. 3 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività esercitate

#### Teil 3 - Zusammenfassende Angaben aller durchgeführten Tätigkeiten -Innergemeinschaftl. Geschäfte, Importe, Exporte u. Geschäfte mit der Republik San Marino

VA30

VA31

VA32

VA33

VA34

VA35

#### Sez. 4 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività esercitate

#### Teil 4 - Zusammenfassende Angaben aller durchgeführten Tätigkeiten

VA40

VA41

VA42

VA43

VA44

VA45

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

**QUADRI VB-VC-VD**  
CONTRIBUENTI MINIMI, ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI, CESSIONE DEL CREDITO IVA (Art. 8 D.L. n. 351/2001)

**ÜBERSICHTEN VB - VC - VD**  
MINDESTSTEUERZÄHLER, EXPORTEURS U. DIESEN GLEICHGESTELLTE  
UNTERNEHMER, ABTRETUNG DES MWST.-GUTHABENS (Art. 8, GD Nr.351/2001)

Mod. N.   
Vordr. Nr.

**QUADRO VB**  
CONTRIBUENTI MINIMI

<b>VB1</b>	Indicare il volume d'affari oppure barrare la casella in assenza di operazioni attive Den Geschäftsumsatz angeben bzw bei Fehlen von aktiven Geschäftsvorfällen, das Kästchen ankreuzen			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00
<b>VB2</b>	Totale imposta sulle operazioni imponibili - Gesamtbetrag der Steuer auf steuerpflichtige Umsätze					,00

**ÜBERSICHT VB**  
MINDESTSTEUERZÄHLER

<b>VB3</b>	Percentuale di forfettizzazione dell'imposta-Prozentsatz der Steuerpauschalierung	73%	<input type="checkbox"/>	60%	<input type="checkbox"/>	84%	<input type="checkbox"/>
<b>VB4</b>	Imposta forfettaria (da riportare al rigo VL1) (rigo VB2 x percentuale rigo VB3) Pauschalsteuer (in Zeile VL1 zu übertragen) (Zeile VB2 x Prozentsatz Zeile VB3)					,00	

**QUADRO VC**  
ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI

	PLAFOND UTILIZZATO - IN ANSPRUCH GENOMM. PLAFOND		ANNO IMPOSTA 2004 - STEUERJAHR 2004		ANNO IMPOSTA 2003 - STEUERJAHR 2003		
	1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM. IM INLAND ODER FÜR BÜRGERNEM- SCHAFTL. ANSCHAFFUNGEN	2 ALL'IMPORTAZIONE BEI EINFUHR	3 VOLUME D'AFFARI GESCHAFTSUMSATZ	4 ESPORTAZIONI AUSFUHREN	5 VOLUME D'AFFARI GESCHAFTSUMSATZ	6 ESPORTAZIONI AUSFUHREN	
<b>VC1</b> GEN/ JAN.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC2</b> FEB/FEB.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC3</b> MAR/MÄRZ	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC4</b> APR/APR.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC5</b> MAG/MAI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC6</b> GIU/JUNI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC7</b> LUG/JULI	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC8</b> AGO/AUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC9</b> SET/SEPT.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC10</b> OTT/OKT.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC11</b> NOV/NOV.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC12</b> DIC/DEZ.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC13</b> TOTALE GESAMTB.	,00	,00	,00	,00	,00	,00	
<b>VC14</b>	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2004 - ZUM 1. JANUAR 2004 VERFÜGBARER PLAFOND Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2004 Für die Ermittlung des Plafond des Jahres 2004 angewandtes System				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00

**QUADRO VD**  
CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 D.L. n. 351/2001) Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari

	CODICE FISCALE - STEUERNUMMER		IMPORTO - BETRAG		CODICE FISCALE - STEUERNUMMER		IMPORTO - BETRAG
<b>VD1</b>							,00
<b>VD2</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00	<b>VD12</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00
<b>VD3</b>			,00	<b>VD13</b>			,00
<b>VD4</b>			,00	<b>VD14</b>			,00
<b>VD5</b>			,00	<b>VD15</b>			,00
<b>VD6</b>			,00	<b>VD16</b>			,00
<b>VD7</b>			,00	<b>VD17</b>			,00
<b>VD8</b>			,00	<b>VD18</b>			,00
<b>VD9</b>			,00	<b>VD19</b>			,00
<b>VD10</b>			,00	<b>VD20</b>			,00
<b>VD11</b>			,00	<b>VD21</b>			,00

**ÜBERSICHT VD**  
ABTRETUNG DES MWST.-GUTHABENS SEITENS DER GESELLSCHAFTEN FÜR DIE ERSPARNISVERWALTUNG (ART. 8 GD NR. 351/2001) Teil 1 - Abtretende Gesellschaft - Aufstellung der übernehmenden Gesellschaften bzw. Körperschaften

	CODICE FISCALE - STEUERNUMMER		IMPORTO - BETRAG		CODICE FISCALE - STEUERNUMMER		IMPORTO - BETRAG
<b>VD31</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00	<b>VD41</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00
<b>VD32</b>			,00	<b>VD42</b>			,00
<b>VD33</b>			,00	<b>VD43</b>			,00
<b>VD34</b>			,00	<b>VD44</b>			,00
<b>VD35</b>			,00	<b>VD45</b>			,00
<b>VD36</b>			,00	<b>VD46</b>			,00
<b>VD37</b>			,00	<b>VD47</b>			,00
<b>VD38</b>			,00	<b>VD48</b>			,00
<b>VD39</b>			,00	<b>VD49</b>			,00
<b>VD40</b>			,00	<b>VD50</b>			,00

**Sez. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti**

	CODICE FISCALE - STEUERNUMMER		IMPORTO - BETRAG		CODICE FISCALE - STEUERNUMMER		IMPORTO - BETRAG
<b>VD31</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00	<b>VD41</b>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	,00
<b>VD32</b>			,00	<b>VD42</b>			,00
<b>VD33</b>			,00	<b>VD43</b>			,00
<b>VD34</b>			,00	<b>VD44</b>			,00
<b>VD35</b>			,00	<b>VD45</b>			,00
<b>VD36</b>			,00	<b>VD46</b>			,00
<b>VD37</b>			,00	<b>VD47</b>			,00
<b>VD38</b>			,00	<b>VD48</b>			,00
<b>VD39</b>			,00	<b>VD49</b>			,00
<b>VD40</b>			,00	<b>VD50</b>			,00

**Teil 2 - Aufnehmende Gesellschaft bzw. Körperschaft - Aufstellung der abtretenden Gesellschaften**

<b>VD51</b>							,00
<b>VD52</b>			Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2003)				,00
<b>VD53</b>			Guthabenüberschuss aus der vorhergehenden Erklärung (aus DV56 der MwSt.-Erklärung 2003)				,00
<b>VD54</b>			Totale eccedenze (VD51+VD52) - Gesamtbetrag des Überschusses (VD51+VD52)				,00
<b>VD55</b>			Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA - Betrag, der für die Minderung der MwSt.-Zahlung verwendet wurde				,00
<b>VD56</b>			Importo utilizzato in compensazione nel modello F24 - Betrag, der für den Ausgl. im Vordr. F24 verwendet wurde				,00
<b>VD57</b>			Eccedenza a credito - Guthabenüberschuss				,00

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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

**Agencia Entrate** **Agencur Einnahmen**

## QUADRI VE-VF - ÜBERSICHTEN VE-VF

DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI, OPERAZIONI ATTIVE E PASSIVE  
 ERMITTLUNG DES GESCHÄFTSVOLUMENS, AKTIV- UND PASSIVGESCHAFFTE

Mod. N.   
 Vordr. Nr.

		<sup>1</sup> IMPONIBILE-BEMESSUNGSGRUNDL	%	<sup>2</sup> IMPOSTA - STEUER
<b>QUADRO VE</b>				
<b>DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI</b>				
<i>Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)</i>				
VE1	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72 e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta corrispondente alla percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	2	,00
VE2	Übertragungen an Genossenschaften und an andere Subjekte gemäß Absatz 2, Buchst.c) des Art. 34 von Gütern gemäß Teil 1 der Tabelle A, Anlage des DPR 633/72 und Abtretung dieser Güter seitens steuerbefreiter Landwirte, welche die Grenze von 1/3 (Art.34, Absatz 6) überschritten haben, aufgeschlüsselt nach Steuersätzen, dem Hundertsatz des Ausgleichsverfahrens entsprechend und unter Berücksichtigung der kürzenden Berichtigungen und der entsprechenden Steuern	,00	4	,00
VE3		,00	7	,00
VE4		,00	7,5	,00
VE5		,00	8,5	,00
VE6		,00	9	,00
VE7		,00	12,5	,00
VE8	<b>TOTALI</b> (somma dei righi da VE1 a VE7) - <b>GESAMTBETRAG</b> (Summe der Zeilen von VE1 bis VE7)	,00		,00
<i>Teil 1 – Einbringungen von landwirtschaftlichen Produkten und Vergrünerungen der steuerbefreiten Landwirten (bei Übertreug von 1/3)</i>				
VE9	Variationi e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) Steueränderungen und Steuerauf bzw. -abrundugen (mit dem Vorzeichen +/- angeben)			,00
VE10	<b>TOTALE (VE8 ± VE9) - GESAMTBETRAG (VE8 ± VE9)</b>			,00
<i>Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole (art. 34 comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali</i>				
VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte	,00	4	,00
VE21	Steuerpflichtige Umsätze, die verschieden von den Umsätzen aus Teil 1 sind, aufgeschlüsselt nach Steuersatz, nach Abzug der kürzenden Berichtigungen und der entsprechenden Steuern	,00	10	,00
VE22		,00	20	,00
VE23	<b>TOTALI</b> (somma dei righi da VE20 a VE22) - <b>INGSGESAMT</b> (Summe der Zeilen von VE20 bis VE22)	,00		,00
<i>Teil 2 – Steuerpflichtige Umsätze aus der Landwirtschaft (Art.34, Absatz 1) und steuerpflichtige, kommerzielle bzw. berufsmäßige Umsätze</i>				
VE24	Variationi e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) Steueränderungen und Steuerauf bzw. -abrundugen (das Vorzeichen + - angeben)			,00
VE25	<b>TOTALE (VE23 ± VE24) - GESAMTBETRAG (VE23 ± VE24)</b>			,00
<i>Sez. 3 - Altre operazioni</i>				
<i>Teil 3 - Sonstige Umsätze</i>				
VE30	Operazioni non imponibili di cui al comma 1 degli articoli 8, lettere a) e b), 8-bis e 9, operazioni intracomunitarie e operazioni di cui agli artt. 41 e 58 del D.L. 331/1993	,00		,00
VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento Infolge der Absichtserklärung nicht steuerpflichtige Umsätze	,00		,00
VE32	Altre operazioni non imponibili - Sonstige nicht steuerpflichtige Umsätze	,00		,00
VE33	Operazioni esenti (art. 10) - Steuerbefreite Umsätze (Art.10)	,00		,00
VE34	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero di cui all'art. 74 Abtretungen von Schrott und anderen Wiederverwertungsmaterialien gemäß Art.74	,00		,00
VE35	Cessioni di oro industriale e argento puro, nonché operazioni relative all'oro da investimento (art.10, n. 11) imponibili a seguito di opzione	,00		,00
VE36	Abtretungen von Industriegold und reinem Silber sowie Geschäfte mit Investitionsgold (Art.10, Nr.11), die infolge der Option steuerpflichtig sind	,00		,00
VE37	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	,00		,00
VE38	Mit Erdbebenbeschädigten getätigte Umsätze, die nicht der Steuer unterliegen	,00		,00
VE39	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	,00		,00
VE40	Im Jahr getätigte Umsätze, deren Steuer aber in den folgenden Jahren fällig ist	,00		,00
VE41	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2004	,00		,00
VE42	(minus) Umsätze der Vorjahre, deren Steuer im 2004 fällig ist	,00		,00
VE43	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni	,00		,00
VE44	(minus) Abtretungen von abschreibbaren Gütern und internen Übertragungen	,00		,00
<i>Sez. 4 - Volume d'affari e totale imposta</i>				
VE45	<b>VOLUME D'AFFARI</b> (somma dei righi VE8, VE23 e da VE30 a VE37 meno VE38 e VE39)	,00		,00
VE46	<b>GESCHÄFTSVOLUMEN</b> (Summe der Zeilen VE8, VE23 u. von VE30 bis VE37 minus VE38 u. VE39)			,00
VE47	<b>TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI</b> (somma dei righi VE10 e VE25) da riportare al rigo VL1			,00
VE48	<b>GESAMTBETRAG DER STEUER AUF STEUERPFLICHTIGE UMSÄTZE</b> (Summe der Zeilen VE10 und VE25) in Zeile VL1 zu übertragen			,00
<b>QUADRO VF</b>				
<b>AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO, DEGLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI E DELLE IMPORTAZIONI</b>				
<i>ÜBERSICHT VF</i>				
<i>GESAMTBETRAG DER ANSCHAFFUNGEN IM STAATSGEBIET, DER INNER-GEMEINSCHAFTLICHEN ANSCHAFFUNGEN UND DER IMPORTE</i>				
VF1	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai rigi VF15 e VF16) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta	,00	2	,00
VF2		,00	4	,00
VF3		,00	7	,00
VF4		,00	7,5	,00
VF5		,00	8,5	,00
VF6		,00	9	,00
VF7		,00	10	,00
VF8		,00	12,5	,00
VF9		,00	20	,00
VF10	<b>TOTALI</b> (somma dei righi da VF1 a VF9) - <b>INGSGESAMT</b> (Summe der Zeilen von VF1 bis VF9)	,00		,00
VF11	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond (Art. 2, comma 2, legge n. 28/1997)	,00		,00
VF12	Anschaffungen und Einführen ohne Zahlung der Steuer mit Inanspruchnahme des Plafonds (Art.2, Absatz 2, Gesetz Nr.28/1997)	,00		,00
VF13	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali - Sonstige nicht steuerpflichtige Anschaffungen, nicht der Steuer unterl. Anschaffungen, die sich auf einige Sondersysteme beziehen	,00		,00
VF14	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta	,00		,00
VF15	Steuerbefreite Anschaffungen (Art.10) und Einführen die nicht der Steuer unterliegen	,00		,00
VF16	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati - Anschaffungen und Einführen die von Erdbebenbeschädigten getätigt wurden und nicht der Steuer unterliegen	,00		,00
VF17	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	,00		,00
VF18	Anschaffungen und Einführen für welche kein Steuerabsetzbetrag zulässig ist	,00		,00
VF19	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	,00		,00
VF20	Im Jahr verbuchte Anschaffungen deren Steuerabsetzung, auf die folgenden Jahre verschoben wurde	,00		,00
VF21	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2004	,00		,00
VF22	(minus) In den Vorjahren verbuchte Anschaffungen deren Steuer im Jahr 2004 fällig ist	,00		,00
VF23	<b>TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI</b> (somma dei righi da VF10 a VF16 meno VF17)	,00		,00
VF24	<b>GESAMTBETR. DER ANSCHAFFUNG. U. EINFUHREN</b> (Summe d. Zeilen von VF10 bis VF17)			,00
VF25	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)			,00
VF26	Steueränderungen und Steuerauf- bzw. -abrundungen (Vorzeichen + - angeben)			,00
VF27	<b>TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF10 ± VF19)</b>			,00
VF28	<b>GESAMTBETR. DER STEUER AUF STEUERPFLICHT. ANSCHAFFUNGEN U. EINFUHREN (VF10 ± VF19)</b>			,00



CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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

**Agenzia entrate**  **Agentur einnahmen**

**QUADRI VJ-VH-VK - IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI, LIQUIDAZIONI PERIODICHE, SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE**  
**ÜBERSICHTEN VJ-VH-VK - STEUER FÜR BESONDERE ARTEN VON GESCHÄFTSVORFÄLLEN PERIODISCHE ABRECHNUNGEN, BEHERRSCHENDE UND BEHERRSCHTE GESELLSCHAFTEN**

Mod. N.   
 Vordr. Nr.

QUADRO VJ DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI		1	IMPONIBILE - BEMESSUNGSGRUNDL.	2	IMPOSTA - STEUER
VJ1	Acquisti di beni provenienti dallo Stato Città del Vaticano e dalla Repubblica di S. Marino - art. 71, comma 2 - (inclusi acquisti di oro ind. argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8) Anschaffung von Gütern, die aus dem Vatikanstaat und aus der Republik San Marino stammen - Art.71, Abs.2 - (die Anschaffungen von Industriegold, reinem Silber und Gütern gemäß Art.74, Absätze 7 und 8) eingeschlossen			,00	,00
VJ2	Estrazione di beni da depositi IVA (art. 50-bis, comma 6, D.L. n. 331/1993) Entnahme von Gütern aus dem MwSt.-Depot (Art.50-bis, Abs.6, GD Nr.331/1993)			,00	,00
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 3 - Anschaffung von Gütern und Dienstleistungen im Sinne des Art.17, Abs.3, seitens nicht ansässiger Subjekte			,00	,00
VJ4	Operazioni di cui all'art. 74, comma 1, lett. e)- Geschäftsvorfälle gemäß Art.74, Abs.1 Buchst. e)			,00	,00
VJ5	Provvisgioni corrisposte dalle agenzie di viaggio ai loro intermediari (art. 74-ter, comma 8) An die Reiseagenturen und ihren Vermittlern entrichtete Provisionen (Art.74-ter, Abs.8)			,00	,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 Güteranschaffungen im Inland gemäß Art.74, Absätze 7 und 8			,00	,00
VJ7	Acquisti all'interno di oro industriale e argento puro (art. 17, comma 5) Im Staatsgebiet durchgeführte Anschaffungen von Industriegold und reinem Silber (Art.17, Abs.5)			,00	,00
VJ8	Acquisti di oro da investimento imponibile per opzione (art. 17, comma 5) Kauf von Gold für Investitionen, das infolge der Option steuerpflichtig ist (Art.17, Abs.5)			,00	,00
VJ9	Acquisti intracomunitari di beni e di prestazioni di servizi di cui all'art. 40, comma 4-bis, 5, 6 e 8 del D.L. n. 331/1993 (inclusi acquisti di oro industriale, argento puro e beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8) Innergemeinschaftl. Güteranschaff. u. Dienstleistungen gemäß Art.40, Absätze 4-bis, 5, 6 u. 8 des GD Nr. 331/1993 (die Anschaff. von Industriegold, reinem Silber u. Gütern gemäß Art.74, Absätze 7 u. 8 eingeschl.)			,00	,00
VJ10	Importazioni di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 6) - Einfuhr von Gütern gemäß Art.74, Absätze 7 und 8 ohne Zahlung der MwSt. im Zollamt (Art.70, Absatz 6)			,00	,00
VJ11	Importazioni di oro industriale e argento puro senza pagamento dell'IVA in dogana (art. 70, comma 5) Einfuhr von Industriegold und reinem Silber ohne Zahlung der MwSt. im Zollamt (Art.70, Abs.5)			,00	,00
VJ12	<b>TOTALE IMPOSTA (somma dei righe da VJ1 a VJ11) da riportare al rigo VL2</b> <b>GESAMTBETRAG DER STEUER (Summe der Zeilen von VJ1 bis VJ11) in Zeile VL2 zu übertragen</b>				,00

QUADRO VH LIQUIDAZIONI PERIODICHE RIEPILOGATIVE PER TUTTE LE ATTIVITÀ ESERCITATE ovvero DEBITI E CREDITI TRASFERITI DALLE SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE		CREDITI - GUTHABEN		DEBITI - SCHULDEN		CREDITI - GUTHABEN		DEBITI - SCHULDEN	
VH1			,00		,00	VH7			,00
VH2			,00		,00	VH8			,00
VH3			,00		,00	VH9			,00
VH4			,00		,00	VH10			,00
VH5			,00		,00	VH11			,00
VH6			,00		,00	VH12			,00

QUADRO VK - SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE Sez. 1 - Dati della controllante		ULTIMO MESE DI CONTROLLO LETZTER MONAT DER BEHERRSCHUNG		DENOMINAZIONE - BEZEICHNUNG	
ÜBERSICHT VK - BEHERRSCHENDE UND BEHERRSCHTE GES. TEIL I - Daten d. beherrschenden Ges.		1	2	3	
<b>Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta</b>	<b>VK20</b> Totale dei crediti trasferiti Gesamtbetrag der übertrag. Guthaben		,00	<b>VK24</b> Eccedenza di credito compensata Überschuss des ausgeglichenen Guthabens	,00
	<b>VK21</b> Totale dei debiti trasferiti Gesamtbetrag der übertrag. Verpflich.		,00	<b>VK25</b> Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante Von der beherrschenden Ges. beantragte Rückerstatt.	,00
<b>Teil 2 - Ermittlung des Steuerüberschusses</b>	<b>VK22</b> Eccedenza di debito (VK21-VK20) - Überschuss der Verpflichtungen (VK21-VK20)		,00	<b>VK26</b> Crediti di imposta utilizzati In Anspruch genommene Steuerguthaben	,00
	<b>VK23</b> Eccedenza di credito (VK20-VK21) Guthabeniüberschuss (VK20-VK21)		,00	<b>VK27</b> Interessi trimestrali trasferiti Übertragene, dreimonatliche Zinsen	,00
<b>Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno</b>	<b>VK30</b> IVA sulle operazioni imponibili - MwSt. auf steuerpflichtige Umsätze				,00
<b>Dati relativi al periodo di controllo</b>	<b>VK31</b> IVA relativa a particolari tipologie di operazioni - MwSt. auf besondere Arten von Geschäften				,00
	<b>VK32</b> IVA ammessa in detrazione - Absetzbare MwSt.				,00
	<b>VK33</b> Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali - Für dreimonatliche Zahlungen geschuldete Zinsen				,00
<b>Teil 3 - Beendigung der Beherrschung im Laufe des Jahres</b>	<b>VK34</b> Interessi dovuti a seguito di ravvedimento - Infolge der freiwilligen Berichtigung geschuldete Zinsen				,00
<b>Angaben über den Zeitraum der Beherrschung</b>	<b>VK35</b> Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche - Für die periodischen Abrechnungen in Anspruch genommenes Steuerguthaben				,00
	<b>VK36</b> Versamenti a seguito di ravvedimento, comprensivi degli interessi - Einzahlung. infolge der freiwilligen Berichtigung, einschließlich der Zinsen				,00
	<b>VK37</b> Versamenti integrativi d'imposta - Ergänzungszahlungen der Steuer				,00
	<b>VK38</b> Acconto riaccreditato dalla controllante - Akontozahlung, die von der beherrschenden Gesellschaft wieder gutgeschrieben wurde				,00

SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE  
 UNTERSCHRIFT D. BEHERRSCHENDEN  
 KÖRPERSCHAFT BZW. GESELLSCHAFT

Firma  
 Unterschrift





# IVA/MwSt.

**Agenzia Entrate**  **Agenatur Einnahmen**

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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

**QUADRI VT-VX - ÜBERSICHTEN VT-VX**

SEPARATA INDICAZIONE DELLE OPERAZIONI EFFETTUATE NEI CONFRONTI DI CONSUMATORI FINALI E SOGGETTI IVA, DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O A CREDITO

GETRENNTE ANGABE DER GESCHÄFTE MIT ENDVERBRAUCHERN UND BESITZERN DER MWST. NUMMER, ERMITTLUNG DER GESCHULDETEN MWST. BZW. DES MWST. GUTHABENS

**QUADRO VT**

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

**ÜBERSICHT VT**

GETRENNTE ANGABE DER GESCHÄFTE MIT ENDVERBRAUCHERN UND BESITZERN DER MWST. NUMMER, ERMITTLUNG DER GESCHULDETEN MWST. BZW. DES MWST. GUTHABENS

		Totale operazioni imponibili Steuerpflichtige Umsätze insgesamt	1	Totale imposta Gesamtbetrag der Steuer	2
<b>VT1</b>	<b>Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali di soggetti titolari di partita IVA</b>		,00		,00
	<b>Aufteilung der steuerpflichtigen Umsätze mit Endverbrauchern und Besitzern der MwSt. Nummer</b>	Operazioni imponibili verso consumatori finali - Steuerpflichtige Umsätze mit Endverbrauchern	3	Imposta - Steuer	4
			,00		,00
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA - Steuerpflichtige Umsätze mit Besitzern der MwSt.-Nr.	5	Imposta - Steuer	6
			,00		,00
		Operazioni imponibili verso consumatori finali Steuerpflichtige Umsätze mit Endverbrauchern			
<b>VT2</b>	Abruzzo - Abruzzen		,00		,00
<b>VT3</b>	Basilicata - Basilikata		,00		,00
<b>VT4</b>	Bolzano - Bozen		,00		,00
<b>VT5</b>	Calabria - Kalabrien		,00		,00
<b>VT6</b>	Campania - Kampanien		,00		,00
<b>VT7</b>	Emilia Romagna - Emilia Romagna		,00		,00
<b>VT8</b>	Friuli Venezia Giulia - Friaul Julisch Venetien		,00		,00
<b>VT9</b>	Lazio - Latium		,00		,00
<b>VT10</b>	Liguria - Ligurien		,00		,00
<b>VT11</b>	Lombardia - Lombardei		,00		,00
<b>VT12</b>	Marche - Marken		,00		,00
<b>VT13</b>	Molise - Molise		,00		,00
<b>VT14</b>	Piemonte - Piemont		,00		,00
<b>VT15</b>	Puglia - Apulien		,00		,00
<b>VT16</b>	Sardegna - Sardinien		,00		,00
<b>VT17</b>	Sicilia - Sizilien		,00		,00
<b>VT18</b>	Toscana - Toskana		,00		,00
<b>VT19</b>	Trento - Trient		,00		,00
<b>VT20</b>	Umbria - Umbrien		,00		,00
<b>VT21</b>	Valle d'Aosta - Aostatal		,00		,00
<b>VT22</b>	Veneto - Venetien		,00		,00

**QUADRO VX**

DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA  
Per chi presenta la dichiarazione con più moduli compilare solo nel modulo n. 01

**ÜBERSICHT VX**

ERMITTLUNG DER GESCHULDETEN MWST. BZW. DES MWST. GUTHABENS

Wer die Erklärung auf mehreren Formblättern einreicht, wird diesen Teil nur im Formblatt Nr. 01 abfassen

<b>VX1</b>	<b>IVA da versare o da trasferire (*) - Geschuldete MwSt. bzw. MwSt. die zu übertragen ist (*)</b>	,00
<b>VX2</b>	<b>IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) o da trasferire (*) MwSt.-Guthaben (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen) bzw. zu übertragen (*)</b>	,00
<b>VX3</b>	<b>Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) Einzahlungsüberschuss (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen)</b>	,00
<b>VX4</b>	<b>Importo di cui si richiede il rimborso - Betrag dessen Rückerstattung beantragt wird</b>	,00
<b>VX5</b>	<b>Importo da riportare in detrazione o in compensazione - Betrag der in Abzug zu bringen bzw. zu verrechnen ist</b>	,00
<b>VX6</b>	<b>Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale Betrag, der durch die Option für die Steuerkonsolidierung abgetreten wurde</b>	,00

(\*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate che aderiscono alla procedura di liquidazione dell'IVA di gruppo di cui all'art. 73 u.c.

(\*) Der Text in Kursivschrift betrifft nur die beherrschenden und beherrschten Gesellschaften, die am MwSt.-Abrechnungsverfahren der Gruppe gemäß Art. 73, teilnehmen.

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

### QUADRO VO - ÜBERSICHT OPZIONI - OPTIONEN

Mod. N.  
Vordr. Nr.

--	--	--

Sez. 1 - Opzioni, rinunce e revoche agli effetti dell'imposta sul valore aggiunto	Sez. 2 - Opzioni e revoche agli effetti delle imposte sui redditi	Sez. 3 - Opzioni e revoche agli effetti sia dell'IVA che delle imposte sui redditi	Sez. 4 - Opzione agli effetti dell'imposta sugli intrattenimenti	Sez. 5 - Opzione agli effetti dell'IRAP																																																																																																																																																			
<b>VO1</b> <b>Art. 19 bis 2</b> - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI <b>Art. 19-bis 2</b> - Absatz 4 - BERICHTIGUNG DES ABSETZBETRAGES DER ABSCHREIBBAREN GÜTER																																																																																																																																																							
<b>VO2</b> LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, D.P.R. n. 542/99) DREIMONATLICHE ABRECHNUNGEN (Art.7, DPR Nr.542/99)																																																																																																																																																							
<b>VO3</b> <b>AGRICOLTURA - LANDWIRTSCHAFT</b> - Art. 34, comma 6: Soggetti esonerati o semplificati - Art.34, Absatz 6: Befreite bzw. vereinfachte Subjekte - Art. 34, comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA - Art.34, Absatz 11: Anwendung der ordentlichen MwSt.-Besteuerung - Determinazione dell'imposta nel modo normale - Ordentliche Ermittlung der Steuer																																																																																																																																																							
<b>VO4</b> <b>Art. 36</b> - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ <b>Art. 36</b> Absatz 3 - AUSÜBUNG MEHRERER TÄTIGKEITEN																																																																																																																																																							
<b>VO5</b> <b>Art. 36 bis</b> - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI <b>Art. 36-bis</b> - BEFREIUNG VON DEN ERFÜLLUNGEN FÜR STEUERFREIE UMSÄTZE																																																																																																																																																							
<b>VO6</b> <b>Art. 74</b> - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute <b>Art. 74</b> - Absatz 1 - VERLAGSWESEN - Besteuerung laut verkaufte Kopien																																																																																																																																																							
<b>VO7</b> <b>Art. 74</b> - comma 6 - INTRATTENIMENTI E GIOCHI - Applicazione del regime ordinario IVA <b>Art. 74</b> - Absatz 6 - UNTERHALTUNGEN UND SPIELE - Anwendung der ordentlichen Mehrwertsteuer.																																																																																																																																																							
<b>VO8</b> ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, D.L. 331/1993) INNERGEMEINSCHAFTLICHE ANSCHAFFUNGEN - (Art.38, Absatz 6, GD 331/1993)																																																																																																																																																							
<b>VO9</b> CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, D.L. 41/1995) - ABTRETUNGEN VON GEBRAUCHTEN GÜTERN (Art.36, GD 41/1995)																																																																																																																																																							
<b>VO10</b> CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, D.L. 331/93) INNERGEMEINSCHAFTLICHE ABTRETUNGEN DURCH KATALOGE, SCHRIFTVERKEHR UND DERGLEICHEN (Art.41, GD 331/93)	<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td><b>Opzioni</b></td><td>BE</td><td>DE</td><td>DK</td><td>EL</td><td>ES</td><td>FR</td><td>GB</td><td>IE</td><td>LU</td><td>NL</td><td>PT</td><td>SM</td><td>AT</td><td>FI</td><td>SE</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td><b>Revoche Wiederruf</b></td><td>CY</td><td>EE</td><td>LV</td><td>LT</td><td>MT</td><td>PL</td><td>CZ</td><td>SK</td><td>SI</td><td>HU</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																						<b>Opzioni</b>	BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE							1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						<b>Revoche Wiederruf</b>	CY	EE	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU												16	17	18	19	20	21	22	23	24	25																																																							
<b>Opzioni</b>	BE	DE	DK	EL	ES	FR	GB	IE	LU	NL	PT	SM	AT	FI	SE																																																																																																																																								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																																																																																																								
<b>Revoche Wiederruf</b>	CY	EE	LV	LT	MT	PL	CZ	SK	SI	HU																																																																																																																																													
	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25																																																																																																																																													
<b>VO11</b> CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, D.P.R. 100/1998) STEUERZAHLER MIT BUCHHALTUNG BEI DRITTEN (Art.1, Absatz 3, DPR 100/1998)																																																																																																																																																							
<b>VO13</b> <b>Art. 10</b> - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO <b>Art. 10</b> - Nr.11 - ANWENDUNG DER MwSt. AUF DIE ABTRETUNGEN VON GOLD FÜR INVESTITIONEN																																																																																																																																																							
<b>VO14</b> <b>Art. 74 quater</b> - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI <b>Art. 74-quater</b> - Absatz 5 - ANWENDUNG DER ORDENTLICHEN MEHRWERTBESTEuerung FÜR WANDERVERANSTALTUNGEN UND MINDESTSTEUERZAHLER																																																																																																																																																							
<b>VO20</b> REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, D.P.R. n. 600/73) ORDENTLICHES BUCHHALTUNGSSYSTEM FÜR KLEINUNTERNEHMEN (Art.18, Absatz 6, DPR Nr.600/73)																																																																																																																																																							
<b>VO21</b> REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, D.P.R. n. 695/96) ORDENTLICHES BUCHHALTUNGSSYSTEM FÜR KUNST- UND FREIBERUFER (Art.3, Absatz 2, DPR Nr.695/96)																																																																																																																																																							
<b>VO22</b> DETERMINAZIONE DEL REDDITO NEI MODI ORDINARI PER LE ALTRE ATTIVITÀ AGRICOLE (art. 56-bis, comma 5, D.P.R. 917/1986) - ORDENTLICHE ERMITTLUNG DES EINKOMMENS FÜR SONSTIGE TÄTIGKEITEN IN DER LANDWIRTSCHAFT (Art.56-bis, Absatz 5 DPR 917/1986)																																																																																																																																																							
<b>VO30</b> APPLICAZIONE DISPOSIZIONI LEGGE N. 398/1991 Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi ANWENDUNG DER GESETZESBESTIMMUNGEN NR.398/1991 Pauschalermittlung der Mehrwert- u. Einkommensteuern																																																																																																																																																							
<b>VO31</b> ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, L. 413/1991) - IN DER LANDWIRTSCHAFT TÄTIGE GEWERKSCHAFTEN UND BERUFSGRUPPEN Ordentliche Ermittlung der Mehrwert- und Einkommensteuern (Art.78, Absatz 8, G. 413/1991)																																																																																																																																																							
<b>VO32</b> AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, L. 413/1991) AGRARTOURISMUS - Ordentliche Ermittlung der Mehrwert- und Einkommensteuern (Art.5, G. 413/1991)																																																																																																																																																							
<b>VO33</b> CONTRIBUENTI MINIMI - Determinazione dell'IVA e dei redditi nei modi ordinari (art.3 commi da 171 a 176 della L. n. 662/96) - MINDESTSTEUERZAHLER - Ordentliche Ermittlung der Mehrwert- und Einkommensteuern (Art.3, Absätze von 171 bis 176 des G. Nr.662/96)																																																																																																																																																							
<b>VO40</b> APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, D.P.R. 544/99) ANWENDUNG DER ORDENTLICHEN BESTEuerung AUF UNTERHALTUNGEN (Art.4, DPR 544/99)																																																																																																																																																							
<b>VO50</b> DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art.10-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97 e successive modificazioni) ERMITTLUNG DER IRAP-BEMESSUNGSGRUNDLAGE SEITENS ÖFFENTLICHER SUBJEKTE, DIE AUCH KOMMERZIELLE TÄTIGKEITEN AUSÜBEN (Art.10-bis, Absatz 2, GvD Nr.446/97 und folgende Änderungen)																																																																																																																																																							

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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



**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2005 - ZUSAMMENFASSENDE MwSt.- AUFSTELLUNG 26 PR/2005 (Riservato all'ente o società controllante) - QUADRO VS**

**(Der beherrschenden Körperschaft bzw. Gesellschaft vorbehalten) - ÜBERSICHT VS**

Mod. N.  
Vordr. Nr.

--	--	--

**QUADRO VS**

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

**ÜBERSICHT VS**

Teil 1 - Aufstellung der Gesellschaften der Gruppe

	PARTITA IVA - MwSt. NUMMER	CODICE KENNZAHL	ULTIMO MESE LETZTER MONAT	RIMBORSO-RÜCKERSTATTUNG IMPORTO - BETRAG	CAUSALE GRUND	ECCEDENZA DI CREDITO COMPENSATA AUSGEGLICHERER GUTHABEN-ÜBERSCHUSS	
	1	2	3	4	5	6	
VS1					,00	,00	
VS2					,00	,00	
VS3					,00	,00	
VS4					,00	,00	
VS5					,00	,00	
VS6					,00	,00	
VS7					,00	,00	
VS8					,00	,00	
VS9					,00	,00	
VS10					,00	,00	
VS11					,00	,00	
VS12					,00	,00	
VS13					,00	,00	
VS14					,00	,00	
VS15					,00	,00	
VS16					,00	,00	
VS17					,00	,00	
VS18					,00	,00	
VS19					,00	,00	
VS20					,00	,00	
VS21					,00	,00	
VS22					,00	,00	
VS23					,00	,00	
VS24					,00	,00	
VS25					,00	,00	
VS26					,00	,00	
VS27					,00	,00	
VS28					,00	,00	
VS29					,00	,00	
VS30					,00	,00	
VS31					,00	,00	
VS32					,00	,00	
VS33					,00	,00	
VS34					,00	,00	
VS35					,00	,00	
VS36					,00	,00	
VS37					,00	,00	
VS38					,00	,00	
VS39					,00	,00	
VS40					,00	,00	
VS41					,00	,00	
VS42					,00	,00	
VS43					,00	,00	
VS44					,00	,00	
VS45					,00	,00	
<b>Sez. 2 - Dati riepilogativi</b>	<b>VS50</b>	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto - Gesamtbetrag <sup>1</sup> der Rückerstattung und Anzahl der Subjekte, für welche diese beantragt wird			,00	<sup>2</sup>	
<b>Teil 2 - Zusammenfassende Angaben</b>	<b>VS51</b>	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo					
	<b>VS52</b>	Anzahl der Subjekte, die an der Gruppenabrechnung teilnehmen					
	<b>VS52</b>	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie					
	<b>VS52</b>	Anzahl der Subjekte der Gruppe, die zur Garantieleistung verpflichtet sind					
<b>Sez. 3 - Garanzie della controllante</b>	<b>VS60</b>	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)					
<b>Teil 3 - Garantieleistungen der beherrschenden Gesellschaft</b>	<b>VS60</b>	Ausgeglicherer Guthabenüberschuss der Gruppe des Vorjahres (Art.6, MD 13.12.79)					,00

# IVA/MwSt.

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

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

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2005 (Riservato all'Ente o Società controllante) QUADRI VV-VW-VY-VZ**



**ZUSAMMENFASSENDE MwSt.- AUFSTELLUNG 26PR/2005 (Der beherrschenden Körperschaft bzw. Gesellschaft vorbehalten) ÜBERSICHTEN VV - VW - VY - VZ**

QUADRO VV		CREDITI - GUTHABEN	DEBITI - VERBINDLICHKEITEN	CREDITI - GUTHABEN	DEBITI - VERBINDLICHKEITEN
LIVIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	VV1	,00	,00	VV7	,00
	VV2	,00	,00	VV8	,00
ÜBERSICHT VV	VV3	,00	,00	VV9	,00
PERIODISCHE GRUPPENABRECHNUNGEN	VV4	,00	,00	VV10	,00
	VV5	,00	,00	VV11	,00
	VV6	,00	,00	VV12	,00
QUADRO VW		CREDITI - GUTHABEN	DEBITI - VERBINDLICHKEITEN	CREDITI - GUTHABEN	DEBITI - VERBINDLICHKEITEN
LIVIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1	IVA sulle operazioni imponibili - MwSt.- auf steuerpflichtige Geschäftsvorfälle			,00
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta a credito per il periodo d'imposta	VW2	IVA relativa a particolari tipologie di operazioni - MwSt. für besondere Arten v. Geschäftsvorfällen			,00
ÜBERSICHT VW	VW3	IVA a debito (somma dei righi VW1 e VW2) - Geschuldete MwSt. (Summe der Zeilen VW1 u. VW2)			,00
VERRECHNUNG DER JAHRESSTEUER DER GRUPPE	VW4	IVA detraibile - Absetzbare MwSt.			,00
Teil 1 - Berechnung der geschuldeten MwSt. bzw. des Guthabens des Besteuerungszeitraumes	VW5	IMPOSTA DOVUTA (VW3 - VW4) O A CREDITO (VW4 - VW3) GESCHULDETE STEUER (VW3 - VW4) BZW. STEUERGUTHABEN (VW4 - VW3)			,00
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto - Während des Jahres beantragte Rückerstattungen (Art.38-bis, Absatz 2) und Änderung der Akontozahlungen			,00
Teil 2 - Ermittlung der geschuldeten MwSt. bzw. des Guthabens	VW22	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2003 compensato nel mod. F24 MwSt.-Guthaben aus der MwSt.-Aufstellung 26PR. des Jahres 2003, im Vordr. F24 verrechnet			,00
	VW23	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2004 compensato nel mod. F24 MwSt.-Guthaben der ersten 3 Trimester des Jahres 2004, im Vordr. F24 verrechnet			,00
	VW24	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali Aus den dreimonatlichen Abrechnungen übertragene Zinsen			,00
	VW25	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento - Infolge der freiwilligen Berichtigung geschuldete Zinsen			,00
	VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2003 e dalle dichiarazioni per il 2003 delle società che non partecipavano alla liquidazione di gruppo - Guthaben aus der MwSt.-Aufstell. 26PR d. Jahres 2003 u. aus den Erklärungen d. Jahres 2003, dessen Rückerstattung nicht beantragt wurde u. sich auf Gesellschaften bezieht, die nicht an der Gruppenabrechnung teilgenommen haben			,00
	VW27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio In den Vorjahren beantragte Rückerstattung des Guthabens, das infolge des Stillschweigens des Amtes, absetzbar ist			,00
	VW28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto Steuerguthaben, die für die periodischen Abrechnungen und Akontozahlungen in Anspruch genommen wurden			,00
	VW29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento compresi gli interessi, interessi trimestrali, acconto - Betrag der periodischen Zahlungen für die freiwillige Berichtigung, die Zinsen, die dreimonatlichen Zinsen und die Akontozahlungen eingeschlossen			,00
	VW31	Versamenti integrativi d'imposta - Ergänzungszahlungen der Steuer			,00
	VW32	IVA A CREDITO [(VW5 col. 2 + righe da VW26 a VW31) - (VW5 col. 1 + righe da VW20 a VW25)] MwSt.-GUTHABEN [(VW5, Sp.2+Zeilen von VW26 bis VW31) - (VW5, Sp.1+Zeilen von VW20 bis VW25)] ovvero - bzw.			,00
	VW33	IVA A DEBITO [(VW5 col. 1 + righe da VW20 a VW25) - (VW5 col. 2 + righe da VW26 a VW31)] - GESCHULDETE MwSt. [(VW5, Sp.1+Zeil. von VW20 bis VW25) - (VW5, Sp.2+Zeil. von VW26 bis VW31)]			,00
	VW34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale - Für die Jahreserklärung in Anspruch genommene Steuerguthaben			,00
	VW36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale - Aus der Jahreserklärung geschuldete Zinsen			,00
	VW38	TOTALE IVA DOVUTA (VW33 - VW34 + VW36) INSGESAMT GESCHULDETE MWST. (VW33 - VW34 + VW36)			,00
QUADRO VY		CREDITI - GUTHABEN			
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1	IVA da versare - Geschuldete MwSt.			
ÜBERSICHT VY	VY2	IVA a credito da ripartire tra i righi VY4, VY5 e VY6 - MwSt.-Guthaben, das in den Zeilen VY4, VY5 und VY6 aufzuteilen ist			
ERMITTUNG DER GESCHULDETEN MwSt. BZW. DES STEUERGUTHABENS DER GRUPPE	VY3	Eccedenza di versamento da ripartire tra i righi VY4, VY5 e VY6 - Einzahlungsüberschuss in den Zeilen VY4, VY5 und VY6 aufzuteilen			
	VY4	Importo di cui si richiede il rimborso - Betrag dessen Rückerstattung beantragt wird			1
	VY5	di cui da liquidare direttamente dal concessionario - davon direkt vom Konzessionär abzurechnen			2
	VY6	Importo da riportare in detrazione o in compensazione - Betrag, der in Absetzung zu bringen bzw. für der Ausgleich zu verwenden ist			,00
	VY6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale - In Folge der Option für die Steuerkonsolidierung, abgetreter Betrag			,00
QUADRO VZ - ÜBERSICHT VZ		CREDITI - GUTHABEN			
ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VZ1	Eccedenza detraibile del 2002 computata in detrazione nell'anno successivo Abzugsfähiger Überschuss des Jahres 2002, der im folgenden Jahr abgezogen wurde			
ABZUGSFÄHIGE ÜBERSCHUSSBETRÄGE DER GRUPPE (VORJAHR)	VZ2	Eccedenza detraibile del 2003 computata in detrazione nell'anno successivo Abzugsfähiger Überschuss des Jahres 2003, der im folgenden Jahr abgezogen wurde			
SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO	VS	VV	VW	VY	VZ
UNTERZEICHNUNG DER AUFSTELLUNG					Firma Unterschrift