Agenzia Entrate

Agentur Einnhamen

IVA BASE
MwSt. BASE

Dichiarazione IVA BASE 2013
MwSt. BASE -Erklärung 2013

Periodo d'imposta 2012
Besteuerungszeitraum 2012

MODULISTICA - FORMULARE

MODELLO IVA BASE 2013
MWST.-BASE VORDRUCK 2013

Agenzia Entrate — Agentur der Einnahmen

Periodo d'imposta 2012
Besteuerungszeitraum 2012

Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 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 s'illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nella presente dichiarazione 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 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, associazioni di categoria e professionisti) per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte e che, a tal fine, alcuni dati possono essere pubblicati ai sensi del combinato disposto dell'articolo 69 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600 così come modificato dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, e dall'art. 66-bis del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.
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'I.N.P.S) 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 della privacy.
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 conferiti obbligatoriamente per non incorrere in sanzioni di carattere amministrativo e, in alcuni casi, di carattere penale.
Indicando il numero di telefono o cellulare, fax e l'indirizzo di posta elettronica, si potranno ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni ed aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti

Modalità del trattamento

La dichiarazione può essere consegnata ad un intermediario previsto dalla legge (Caf, associazioni di categoria, professionisti) il quale invia i dati al Ministero dell'Economia e delle Finanze e all'Agenzia delle Entrate. 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, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti;
- con dati in possesso di altri organismi (quali, ad esempio, banche, istituti previdenziali, assicurativi, camere di commercio, P.R.A.).

Titolari del trattamento

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, l'Agenzia delle Entrate, e gli intermediari assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.
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 avvalgano della facoltà di nominare dei responsabili, devono renderne noti i dati identificativi agli interessati.

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 il titolare 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.
Gli intermediari non devono acquisire il consenso per il trattamento dei dati personali, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge.

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

Das GvD Nr. 196 vom 30. Juni 2003, "Kode für den Schutz der Personendaten" sieht ein System für den Datenschutz bei der Verarbeitung der Personendaten vor. Nachstehend wird in Kurzform erklärt, wie die Daten dieser Erklärung verwendet werden und welche neuen Rechte dem Bürger in diesem Zusammenhang zustehen.

Zweck der Datenverarbeitung

Das Ministerium 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 Vermittlern (Steuerbeistandszentren, Berufsvereinigungen und Freiberufler), für die Abrechnung, Ermittlung und Eintreibung der Steuern, verarbeitet werden. Für diesen Zweck können einige Daten im Sinne der gemeinsamen Bestimmungen des Artikels 69 des DPR Nr. 600 vom 29. September 1973, abgeändert vom Gesetz Nr. 133 vom 6. August 2008 und des Art. 66-bis des DPR Nr. 633 von 26. Oktober 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 vom Gesetz vorgesehenen Bestimmungen und nach vorheriger Mitteilung an den Garanten für Datenschutz , 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 mit Gewinnabsicht mitgeteilt werden.

Personenbezogene Daten

Die in der Erklärung geforderten Daten müssen zwangsläufig angeführt werden, damit Verwaltungsstrafen und in einigen Fällen strafrechtliche Sanktionen vermieden werden.
Wenn Sie die Telefon-, Handy- oder Faxnummer bzw. die Adresse der elektronischen Post angeben, können Sie von der Agentur der Einnahmen gratis Aktualisierungen und Informationen über Fälligkeiten, Neuheiten, Erfüllungen und angebotene Serviceleistungen erhalten.

Verfahrensweise bei der Datenverarbeitung

Die Erklärung kann bei einem gesetzlich vorgesehenen Vermittler (Caf, Berufsvereinigungen, Freiberufler) abgegeben werden, der die Daten an das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen und an die Agentur der Einnahmen übermittelt. Diese Daten werden vorwiegend durch Informatiksysteme und Verfahren verarbeitet, die den jeweiligen Zielsetzungen entsprechen und zwar auch durch den Vergleich der Daten aus den Erklärungen:
- mit den Daten, die im Besitz des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen und der Agentur der Einnahmen sind und mit jenen, welche infolge der gesetzlichen Verpflichtung von anderen Subjekten übermittelt wurden;
- mit den Daten, die im Besitz sonstiger Einrichtungen sind (wie zum Beispiel der Banken, Sozialversicherungs- und Versicherungsanstalten, Handelskammern, PRA).

Verfahrensträger

Das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen, die Agentur der Einnahmen und die Vermittler übernehmen die Eigenschaft als "Verfahrensträger der Personendaten", sobald diese Daten zu ihrer Verfügung sind und ihrer direkten Kontrolle unterstehen.
Verfahrensträger sind:
- das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen und die Agentur der Einnahmen, bei denen das Verzeichnis der Verantwortlichen aufbewahrt wird, in welches nach vorheriger Anfrage Einsicht genommen werden kann;
- die Vermittler, welche müssen, falls sie von der Möglichkeit Gebrauch machen, Verantwortliche zu ernennen, die Interessierten informieren und die Identifizierungsdaten der Verantwortlichen selbst bekannt geben.

Verantwortliche des Verfahrens

Die "Verfahrensträger" können die Hilfe von Subjekten in Anspruch nehmen, die zu "Verantwortlichen" ernannt werden.
Die Agentur der Einnahmen bedient sich der So.ge.i. S.p.a. als externe Verantwortliche der Datenverarbeitung, da sie den technologischen Partner darstellt, dem die Verwaltung des Informatiksystems der Steuerdatei anvertraut ist.

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 innerhalb der vom Gesetz vorgesehenen Bestimmungen korrigieren bzw. berichtigen oder im Falle einer gesetzeswidrigen Verwendung löschen oder sich ihrer Verwendung widersetzten.
Dieses Recht kann beansprucht werden, indem der entsprechende Antrag an folgendes Amt übermittelt wird:
- Ministerium für Wirtschaft und Finanzen, via XX Settembre, 97 – 00187 Rom;
- Agentur der Einnahmen – Via Cristoforo Colombo, 426 c/d – 00145 Rom.

Zustimmung

Das Ministerium für Wirtschaft und Finanzen und die Agentur der Einnahmen als öffentliche Subjekte benötigen für die Bearbeitung der Personendaten nicht die Zustimmung des Steuerzahlers einholen.
Die Vermittler müssen nicht die Zustimmung zur Bearbeitung der Personenangaben einholen, da ihre Erteilung gesetzlich Pflicht ist.

Dieses Informationsschreiben wird generell für alle oben angeführten Verfahrensträger erlassen.

MODELLO IVA BASE 2013 - MwSt.-BASE VORDRUCK 2013

Periodo d'imposta 2012 - Besteuerungszeitraum 2012

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agentur der Einnahmen

Agenzia Entrate

TIPO DI DICHIARAZIONE
ART DER ERKLÄRUNG

Correttiva nei termini / Fristgemäße Berichtigung ☐

Dichiarazione integrativa a favore / Ergänzungserkl. zu eigenen Gunsten ☐

Dichiarazione integrativa / Ergänzungserklärung ☐

DATI DEL CONTRIBUENTE
DATEN DES STEUERZAHLERS

PARTITA IVA / MWST-NR.

Impresa artigiana iscritta all'albo / Eingetragenes Handwerksunternehmen 1 ☐

Concordato preventivo / Außergerichtlicher Vergleich 2 ☐

Indirizzo di posta elettronica - Adresse der elektronischen Post

TELEFONO O CELLULARE / TELEFON ODER MOBILTELEFON prefisso-Vorwahl/numero-Nummer

FAX - FAX prefisso Vorwahl numero Nummer

Persone fisiche
Natürliche Personen

Cognome - Nachname

Nome - Vorname

Sesso (barrare la relativa casella) / Geschl. (entspr. Kast. ankreuzen) M ☐ F/W ☐

Data di nascita - Geburtsdatum giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr

Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (bzw. -staat im Ausland)

Provincia (sigla) / Provinz. (Kennb.)

Soggetti diversi dalle persone fisiche
Von den natürlichen Personen verschiedene Subjekte

Denominazione o ragione sociale - Bezeichnung oder Firmenname

Natura giuridica / Rechtsnatur

DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, erede ecc.)

ERKLÄRER, DER VERSCHIEDEN VOM STEUERZAHLER IST (Vertreter, Erbe usw.)

Codice fiscale del sottoscrittore - Steuernummer des Unterzeichners

Codice carica / Kode bekl. Amt

Codice fiscale società dichiarante / Steuernummer der erklärenden Gesellschaft

Cognome - Nachname

Nome - Vorname

Sesso (barrare la relativa casella) / Geschl. (entspr. Kast. ankreuzen) M ☐ F/W ☐

Data di nascita - Geburtsdatum giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr

Comune (o Stato estero) di nascita - Geburtsgemeinde (bzw. -staat im Ausland)

Provincia (sigla) / Provinz. (Kennb.)

Codice Stato estero / Kode des Staates im Ausland

Stato federato, provincia, contea - Bundesstaat, Provinz, Grafschaft

Località di residenza - Ort des Wohnsitzes

Indirizzo estero - Adresse im Ausland

Telefono o cellulare - Telefon oder Mobiltelefon prefisso - Vorwahl numero - Nummer

Data decesso del contribuente / Sterbedatum des Steuerpflichtigen giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr

FIRMA DELLA DICHIARAZIONE
UNTERZEICHNUNG DER ERKLÄRUNG

Indicare il numero di moduli / Anzahl der Formblätter anführen

Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro VL - Die Kästchen in Bezug auf die abgefassten Übersichten sind am Fuße der Übersicht VL angeführt

Invio avviso telematico all'intermediario / Übermittlung des telematischen Bescheides an den Vermittler ☐

Firma / Unterschrift

Situazioni particolari / Sondersituationen

Codice / Code

IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA
Riservato all'intermediario

VERPFLICHTUNG ZUR TELEMATISCHEN EINREICHUNG
Dem Vermittler vorbehalten

Codice fiscale dell'intermediario / Steuernummer des Vermittlers

N. iscrizione all'albo dei C.A.F. / Einschreibungsnr. im Register der CAF

Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione / Verpflichtung zur telematischen Einreichung der Erklärung

Ricezione avviso telematico / Empfang des telematischen Bescheides

Data dell'impegno / Datum der Verpflichtung giorno-Tag mese-Monat anno-Jahr

FIRMA DELL'INTERMEDIARIO / UNTERSCHRIFT DES VERMITTLERS

VISTO DI CONFORMITÀ
Riservato al C.A.F. o al professionista

SICHTVERMERK
Dem CAF bzw. dem Freiberufler vorbehalten

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. / Steuernummer des Verantwortlichen des CAF

Codice fiscale del C.A.F. / Steuernummer des CAF

Codice fiscale del professionista / Steuernummer des Freiberuflers

Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241/1997
Der Sichtvermerk wird im Sinne des Art. 35 des GvD Nr. 241/1997 erlassen

FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA
PODPIS ODGOVORNE OSEBE CENTRA CAF ALI STROKOVNEGA DELAVCA

SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO

UNTERZEICHNUNG DES KONTROLLORGANS

Soggetto / Subjekt — Codice fiscale - Steuernummer — FIRMA / UNTERSCHRIFT

Soggetto / Subjekt — Codice fiscale - Steuernummer — FIRMA / UNTERSCHRIFT

Soggetto / Subjekt — Codice fiscale - Steuernummer — FIRMA / UNTERSCHRIFT

Soggetto / Subjekt — Codice fiscale - Steuernummer — FIRMA / UNTERSCHRIFT

Soggetto / Subjekt — Codice fiscale - Steuernummer — FIRMA / UNTERSCHRIFT

MODELLO IVA BASE 2013 - MWST.-BASE VORDRUCK 2013

Periodo d'imposta 2012 - Besteuerungszeitraum 2012

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agenzia Entrate
Agentur der Einnahmen

QUADRO/ÜBERSICHT VA - Informazioni sull'attività
Informationen zur Tätigkeit

QUADRO/ÜBERSICHT VE - Determinazione del volume d'affari
Ermittlung des Geschäftsumsatzes

Mod. N.
Vordr. Nr.

QUADRO VA ÜBERSICHT VA

Sez. 1 - Dati analitici generali
Teil 1 - Allgemeine analytische Angaben

VA2 Indicare il codice dell'attività svolta / Den Kode der ausgeübten Tätigkeit anführen — CODICE ATTIVITÀ / TÄTIGKEITSKODE 1

VA5 **Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50% - Terminals für den radiomobilen öffentlichen Telekommunikationsdienst mit einer Absetzung von mehr als 50%**

	Totale imponibile / Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage	Totale imposta / Gesamtbetrag der Steuer
Acquisti apparecchiature - Anschaffungen von Geräten	1 ,00	2 ,00
Servizi di gestione - Verwaltungsdienste	3 ,00	4 ,00

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività
Teil 2 - Zusammenfassende Angaben aller Tätigkeiten

VA10 **Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali - Den Subjekten vorbehalten, welche die Begünstigungen für außerordentliche Ereignisse in Anspruch genommen haben**
Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni / Den Kode aus der „Aufstellung der außerordentlichen Ereignisse" der Anleitungen anführen — 1

VA11 Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2011 (imponibile e imposta) / Mehrentgelte durch die Anpassung an die Parameter für das Jahr 2011 (Bemessungsgrundlage und Steuer) — 1 ,00 — 2 ,00

VA13 Operazioni effettuate nei confronti di condominii - Gegenüber Wohnungseigentümergesellschaften durchgeführte Geschäftsfälle ,00

VA14 **Regime per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (art. 27, commi 1 e 2, D.L. 98/2011) - System für Jungunternehmer und Arbeitnehmer in Mobilität (Art. 27, 1 und 2 Absatze GD 98/2011)**
Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA / Das Kästchen ankreuzen, wenn es sich um die letzte Erklärung mit ordentlicher MwSt.-Regelung handelt — 1
Rettifica della detrazione art. 19-bis2 / Berichtigung des Absetzbetrages Art.19-bis2 — 2 ,00

VA15 Società non operative - Nicht tätige Gesellschaften — 1

Sez. 3 - Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari
Teil 3 - Angaben bezüglich der Erkennungsangaben der Finanzbeziehungen

VA20
1 Codice fiscale - Steuernummer
2 Codice di identificazione fiscale estero / Ausländische Steuererkennungsnummer
3 Denominazione operatore finanziario - Bezeichnung des Finanzsubjekts
4 Tipo di rapporto - Art der Beziehung

VA21
1
2
3
4

VA22
1
2
3
4

VA23
1
2
3
4

QUADRO VE ÜBERSICHT VE

Sez..-Teil 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali - Steuerpflichtige Geschäftsfälle in der Landwirtschaft und steuerpflichtige gewerbliche oder freiberufliche Geschäftsfälle

VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta / Steuerpflichtige Geschäftsfälle, die verschieden von jenen aus Teil 1 und getrennt nach Steuersätzen sind, wobei die Berichtigungen gemäß Art. 26 und entsprechende Steuer berücksichtigen sind	,00	4	,00
VE21		,00	10	,00
VE22		,00	21	,00

Sez. 3 - Totale imponibile e imposta
Teil 3 - Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage und Steuer

VE23	**TOTALI** (somma dei righi da VE20 a VE22) / **GESAMTBETRAG** (Summe der Zeilen von VE20 bis VE22)	,00	,00
VE24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–) / Steuerveränderungen sowie Auf- und Abrundungen der Steuer (mit Vorzeichen +/- angeben)		,00
VE25	**TOTALE - GESAMTBETRAG** (VE23 ± VE24)		,00

Sez. 4 - Altre operazioni
Teil 4 - Andere Geschäftsfälle

VE31 Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento / Infolge der Absichtserklärung nicht steuerpflichtige Geschäftsfälle ,00

VE32 Altre operazioni non imponibili - Andere nicht steuerpflichtige Geschäftsfälle ,00

VE33 Operazioni esenti (art. 10) - Steuerfreie Geschäftsfälle (Art.10) ,00

VE34
Operazioni con applicazione del reverse charge - Geschäftsfälle unter Anwendung des reverse charge 1 ,00
2 Cessioni di rottami e altri materiali di recupero - Abtretungen von Schrott und sonstigen Wiederverwertungsmaterialien ,00
3 Cessioni di oro e argento puro / Abtretungen von Gold und reinem Silber ,00
4 Subappalto nel settore edile / Subunternehmen im Bausektor ,00
5 Cessioni di fabbricati / Abtretungen von Gebäuden ,00
6 Cessioni di telefoni cellulari / Veräußerungen von Mobiltelefonen ,00
7 Cessioni di microprocessori / Veräußerungen von Mikroprozessoren ,00

VE35 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati / Geschäftsfälle mit erdbebengeschädigten Personen, die keiner Steuer unterliegen ,00

VE36 Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi / Im Laufe des Jahres durchgeführte Geschäftsfälle, aber mit in den Folgejahren zahlbarer Steuer 1 ,00
2 art. 7, decreto-legge n. 185/2008 / Art. 7, Gesetzesdekret Nr. 185/2008 ,00
3 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 / Art. 32-bis, Gesetzesdekret Nr. 83/2012 ,00

VE37 *(meno)* Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2012 / *(minus)* Geschäftsfälle der Vorjahre, deren Steuer im 2012 eintreibbar ist ,00

VE38 *(meno)* Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni / *(minus)* Abtretungen von abschreibbaren Gütern und interne Überschreibungen ,00

Sez. 5 - Volume d'affari
Teil 5 - Geschäftsumsatz

VE40 **VOLUME D'AFFARI** (somma dei righi VE23 e da VE31 a VE36 meno VE37 e VE38) / **GESCHÄFTSUMSATZ** (Summe der Zeilen VE23 und von VE31 bis VE36 minus VE37 und VE38) ,00

MODELLO IVA BASE 2013 - MWST.-BASE VORDRUCK 2013
Periodo d'imposta 2012 - Besteuerungszeitraum 2012

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agentur der Einnahmen — Agenzia Entrate

QUADRO/ÜBERSICHT VF - Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione
Passivgeschäfte und Absetzbare MwSt.

Mod. N.
Vordr. Nr.

QUADRO VF ÜBERSICHT VF

Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione Passivgeschäfte und Absetzbare MwSt.

SEZ. 1 - Ammontare degli acquisti effettuati
TEIL 1 - Betrag der durchgeführten Käufe

Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui ai righi VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta
Steuerpflichtige, nach Steuersatz oder Ausgleichsprozentsatz unterschiedene Erwerbungen (ausgenommen die der Zeilen VF17, VF18 und VF19) unter Berücksichtigung der Änderungen gemäß Art. 26 und entsprechende Steuer

	1 IMPONIBILE BEMESSUNGSGRUNDLAGE	%	2 IMPOSTA - STEUER
VF1	,00	2	,00
VF2	,00	4	,00
VF3	,00	7	,00
VF4	,00	7,3	,00
VF5	,00	7,5	,00
VF6	,00	8,3	,00
VF7	,00	8,5	,00
VF8	,00	8,8	,00
VF9	,00	10	,00
VF10	,00	12,3	,00
VF11	,00	21	,00

VF13	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali - Andere nicht steuerpflichtige Anschaffungen, die keiner Steuer unterliegen und einige Sondersteuerregelungen betreffen	,00
VF14	Acquisti esenti (art. 10) Steuerfreie Anschaffungen (Art.10)	,00
VF15	Acquisti da soggetti di cui all'art. 27, commi 1 e 2, decreto-legge 98/2011 Anschaffungen von Subjekten laut Art. 27, Abs. 1 und 2, Gesetzesdekret 98/2011	,00
VF16	Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati - Anschaffungen die keiner Steuer unterliegen und von erdbebengeschädigten Personen durchgeführt wurden	,00
VF17	Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1) Anschaffungen, für die der Abzug ausgeschlossen oder reduziert ist (Art. 19-bis1)	,00
VF18	Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione Anschaffungen, für die kein Abzug zulässig ist	,00
VF19	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi Im Jahr verbuchte Anschaffungen, deren Steuerabsetzung auf nachfolgende Jahre aufgeschoben ist 1 ,00 2 art. 7, decreto-legge n. 185/2008 Art. 7, Gesetzesdekret Nr. 185/2008 ,00 3 art. 32-bis, decreto-legge n.83/2012 Art. 32-bis, Gesetzesdekret Nr. 83/2012 ,00	
VF20	*(meno)* Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2012 *(minus)* In den Vorjahren verbuchte Anschaffungen, deren Steuer im Jahr 2012 eintreibbar ist	,00

SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta
TEIL 2 - Gesamtbetrag der Anschaffungen und Gesamtbetrag der Steuer

VF21	**TOTALE ACQUISTI** **GESAMTBETRAG DER ANSCHAFFUNGEN**	,00	,00
VF22	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/–) Steuerveränderungen sowie Auf- und Abrundungen der Steuer (mit dem Zeichen +/- angeben)		,00
VF23	**TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI** (VF21 colonna 2 ± VF22) **GESAMTBETRAG DER STEUER AUF STEUERPFLICHTIGE ANSCHAFFUNGEN** (VF21 Spalte 2 ± VF22)		,00

VF25 **Ripartizione totale acquisti (rigo VF21) - Aufteilung Gesamtbetrag Anschaffungen (Zeile VF21):**

1 Beni ammortizzabili Abschreibungsfähige Güter	2 Beni strumentali non ammortizzabili Nicht abschreibungsfähige Investitionsgüter	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi - Für den Verkauf bzw. für die Produktion von Gütern und Dienstleistungen bestimmte Güter	4 Altri acquisti Sonstige Anschaffungen
,00	,00	,00	,00

SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione
TEIL 3 - Ermittlung der absetzbaren MwSt.

VF30 **METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE**
FÜR DIE ERMITTLUNG DER ABSETZBAREN MWST. VERWENDETE METHODE
• operazioni esenti - steuerfreie Geschäftsfälle 3

SEZ. 3-A
Operazioni esenti

TEIL 3-A
Steuerfreie Geschäftsfälle

		Imponibile - Bemessungsgrundlage	Imposta - Steuer
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali Anschaffungen für steuerpflichtige gelegentliche Geschäftsfälle	1 ,00	2 ,00

VF32	Se per l'anno 2012 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella Sind im Jahr 2012 ausschließlich steuerfreie Geschäftsfälle durchgeführt worden, das Kästchen ankreuzen	1
VF33	Se per l'anno 2012 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis barrare la casella Wurde im Jahr 2012 die Wahl gemäß Art.36-bis in Anspruch genommen, das Kästchen ankreuzen	1

VF34 **Dati per il calcolo della percentuale di detrazione - Angaben für die Ermittlung des absetzbaren Prozentsatzes**

1 Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d) Steuerfreie Geschäftsfälle von Investitionsgold der Subjekte gemäß Art. 19, Abs. 3, Buchst. d) ,00	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 - Steuerfreie Geschäftsfälle gemäß Art. 10, Nummern von 1 bis 9, die nicht in die eigene Tätigkeit des Unternehmens fallen oder zusätzlich zu den steuerpflichtigen Geschäften durchgeführt wurden ,00	3 Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies Steuerfreie Geschäftsfälle gemäß Art.10, Nr. 27-quinquies ,00
4 Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti - Abschreibbare Güter und interne steuerfreie Überschreibungen ,00	5 Operazioni non soggette Nicht steuerpflichtige Geschäftsfälle ,00	6 Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1 Nicht steuerpflichtige Geschäftsfälle gemäß Art. 74, Abs.1 ,00
7 Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis) Befreite Tätigkeiten Art. 19, Absatz 3, Buchst. a.bis) ,00	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima) Absetzbarer Steuersatz (auf die nächste Einheit auf- bzw. abgerundet) 8 %	

VF37 **IVA ammessa in detrazione - Absetzbare MwSt.** ,00

SEZ. 3-C
Casi particolari

TEIL 3-C
Sonderfälle

Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili - Gelegentliche Durchführung von befreiten bzw. steuerpflichtigen Tätigkeiten

VF53
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
Wenn die durchgeführten steuerfreien Geschäfte gelegentlich bzw. ausschließlich Geschäftsfälle gemäß der Nummern 1 bis 9 des Art. 10 betreffen, die nicht unter die eigene Unternehmenstätigkeit fallen, oder steuerpflichtige Nebengeschäfte sind, das Kästchen ankreuzen 1

Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella
Wenn die durchgeführten steuerpflichtigen Tätigkeiten gelegentlich erfolgen, das Kästchen ankreuzen 2

VF54
Se sono state effettuate cessioni occasionali di beni usati con l'applicazione del regime del margine (D.L. n. 41/1995) barrare la casella
Wenn gelegentliche Abtretungen von gebrauchten Gütern bei Anwendung der Randregelung (GD Nr. 41/1995) durchgeführt wurden, das Kästchen ankreuzen 1

		Imponibile - Bemessungsgrundlage	Imposta - Steuer
VF55	Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse Gelegentliche Geschäftsfälle, die unter die vom Art. 34-bis für verbundene landwirtschaftliche Tätigkeiten vorgesehene Regelung fallen	1 ,00	2 ,00

SEZ. 4 - IVA ammessa in detrazione
TEIL 4 - Absetzbare MwSt.

VF56	**TOTALE rettifiche** (indicare con il segno +/–) - **GESAMTBETRAG der Berichtigungen** (Vorzeichen +/- angeben)	,00
VF57	**IVA ammessa in detrazione - Absetzbare MwSt.**	,00

MODELLO IVA BASE 2013 - MWST.-BASE VORDRUCK 2013

Periodo d'imposta 2012 - Besteuerungszeitraum 2012

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agentur der Einnahmen

Agenzia Entrate

QUADRO/ÜBERSICHT VJ - Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni
Steuer für Besondere Arten von Geschäftsfällen

QUADRO/ÜBERSICHT VH - Liquidazioni periodiche
Periodische Abrechnungen

QUADRO/ÜBERSICHT VL - Liquidazione dell'imposta annuale
Abrechnung der Jahressteuer

Mod. N.
Vordr. Nr.

QUADRI COMPILATI - ABGEFASSTE ÜBERSICHTEN

QUADRO VJ ÜBERSICHT VJ

Imposta relativa a particolari tipologie di operazioni
Steuer bezüglich besonderer Tätigkeitstypologien

		1 IMPONIBILE BEMESSUNGSGRUNDLAGE	2 IMPOSTA - STEUER
VJ3	Acquisti di beni e servizi da soggetti non residenti ai sensi dell'art. 17, comma 2 Anschaffungen von Gütern und Dienstleistungen im Sinne des Art. 17, Abs. 2 seitens nicht ansässiger Subjekte	,00	,00
VJ6	Acquisti all'interno di beni di cui all'art. 74, commi 7 e 8 Im Inland durchgeführte Anschaffungen von Gütern 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 Inland 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) Anschaffungen von Gold für Investitionen, die infolge der Wahl steuerpflichtig sind (Art.17, Abs.5)	,00	,00
VJ12	Acquisti di tartufi da rivenditori dilettanti ed occasionali non muniti di partita IVA (art. 1, comma 109, legge n. 311/2004) Anschaffungen von Trüffeln bei Gelegenheits- und Amateursammlern, die keine MwSt.-Nummer besitzen (Art. 1, Absatz 109, Gesetz Nr. 311/2004)	,00	,00
VJ13	Acquisti di servizi resi da subappaltatori nel settore edile (art. 17, comma 6, lett. a) Anschaffungen von Dienstleistungen der Subunternehmer im Bausektor (Art. 17, Absatz 6, Buchst. a)	,00	,00
VJ14	Acquisti di fabbricati (art. 17, comma 6, lett. a-bis) Anschaffungen von Gebäuden (Art. 17, Absatz 6, Buchst. a-bis)	,00	,00
VJ15	Acquisti di telefoni cellulari (art. 17, comma 6, lett. b) Anschaffungen von Mobiltelefonen (Art. 17, Absatz 6, Buchst. b)	,00	,00
VJ16	Acquisti di microprocessori (art. 17, comma 6, lett. c) Anschaffungen von Mikroprozessoren (Art. 17, Absatz 6, Buchst. c)	,00	,00
VJ17	**TOTALE IMPOSTA** (somma dei righi da VJ3 a VJ16) **GESAMTBETRAG DER STEUER** (Summe der Zeilen von VJ3 bis VJ16)		,00

QUADRO VH ÜBERSICHT VH

Sez. 1 - Liquidazioni periodiche riepilogative per tutte le attività esercitate
Teil 1 - Zusammenfassende periodische Abrechnungen für alle durchgeführten Tätigkeiten

	1 CREDITI - GUTHABEN	2 DEBITI - SCHULDEN	3 Ravvedimento Berichtigung		CREDITI - GUTHABEN	DEBITI - SCHULDEN	Ravvedimento Berichtigung
VH1	,00	,00		VH7	,00	,00	
VH2	,00	,00		VH8	,00	,00	
VH3	,00	,00		VH9	,00	,00	
VH4	,00	,00		VH10	,00	,00	
VH5	,00	,00		VH11	,00	,00	
VH6	,00	,00		VH12	,00	,00	

			Metodo Methode			
VH13	Acconto dovuto Geschuldete Akontozahlung	,00		VH14	Subfornitori art. 74, comma 5 Zulieferer Art. 74, Absatz 5	

QUADRO VL ÜBERSICHT VL

Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta
Teil 1 - Ermittlung der MwSt.- Schuld bzw. des MwSt.-Guthabens des Besteuerungszeitraumes

		DEBITI - SCHULDEN	CREDITI - GUTHABEN
VL1	**IVA a debito** (somma dei righi VE25 e VJ17) **Geschuldete MwSt.** (Summe der Zeilen VE25 und VJ17)	,00	
VL2	**IVA detraibile** (da rigo VF57) - **Absetzbare MwSt.** (aus Zeile VF57)		,00
VL3	**IMPOSTA DOVUTA - STEUERSCHULD** (VL1 – VL2)	,00	
	ovvero - bzw.		
VL4	**IMPOSTA A CREDITO - STEUERGUTHABEN** (VL2 – VL1)		,00

Sez. 2 - Credito anno precedente
Teil 2 - Guthaben aus dem Vorjahr

VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2011 - Aus der Erklärung für das Jahr 2011 resultierendes Guthaben		,00
VL9	Credito compensato nel modello F24 - mittels Vordruck F24 ausgeglichenes Guthaben	,00	

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate

Teil 3 - Ermittlung der MwSt.-Schuld bzw. des MwSt.-Guthabens in Bezug auf alle durchgeführten Tätigkeiten

		DEBITI - SCHULDEN	CREDITI - GUTHABEN
VL20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) Im Laufe des Jahres beantragte Rückerstattungen (Art.38-bis, Absatz 2)	,00	
VL22	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2012 compensato nel mod. F24 MwSt.-Guthaben der ersten 3 Vierteljahre des Jahres 2012, das mittels Vordr. F24 verrechnet wurde	,00	
VL23	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali Für vierteljährliche Abrechnungen geschuldete Zinsen	,00	
VL26	Eccedenza credito anno precedente - Guthabenüberschuss des Vorjahres		,00
VL27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio- In den Vorjahren beantragtes Guthaben, dessen Rückerstattung durch das Amt formell abgelehnt wurde, jedoch in Absetzung gebracht werden kann		,00
VL28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto Steuerguthaben, die für die periodischen Abrechnungen und für die Akontozahlungen verwendet wurden		,00
VL29	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto Betrag der periodischen Einzahlungen infolge freiwilliger Berichtigungen, vierteljährlicher Zinsen, Akontozahlungen	di cui sospesi per eventi eccezionali hiervon die aufgrund außerordentlicher Ereignisse ausgesetzten Beträge 3	1 ,00
VL31	Versamenti integrativi d'imposta - Zusätzliche Steuerzahlungen		,00
VL32	**IVA A DEBITO** [(VL3 + righi da VL20 a VL23) - (VL4 + righi da VL26 a VL31)] **MWST.-SCHULD** [(VL3 + Zeilen von VL20 bis VL23) – (VL4 + Zeilen von VL26 bis VL31)	,00	
	ovvero - bzw.		
VL33	**IVA A CREDITO** [(VL4 + righi da VL26 a VL31) - (VL3 + righi da VL20 a VL23)] **MWST.- GUTHABEN** [(VL4 + Zeilen von VL26 bis VL31) – (VL3 + Zeilen von VL20 bis VL23)]		,00
VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale - Für die Jahreserklärung in Anspruch genommene Steuerguthaben		,00
VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale Bei Einreichung der Jahreserklärung geschuldete Zinsen	,00	
VL38	**TOTALE IVA DOVUTA - GESAMTE MWST.-SCHULD** (VL32 - VL34 + VL36)	,00	
VL39	**TOTALE IVA A CREDITO - GESAMTES MWST.- GUTHABEN**		,00
VL40	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito Zahlungen, die infolge des im Übermaß beanspruchten Guthabens vorgenommen wurden		,00

QUADRI COMPILATI ABGEFASSTE ÜBERSICHTEN

VA	VE	VF	VJ	VH	VL	VO	VX	VT

MODELLO IVA BASE 2013 - MWST.-BASE VORDRUCK 2013

Periodo d'imposta 2012 - Besteuerungszeitraum 2012

CODICE FISCALE - STEUERNUMMER

Agentur der Einnahmen

Agenzia Entrate

QUADRO/ÜBERSICHT VX - Determinazione dell'IVA da versare o a credito
Festsetzung der zu zahlenden Mehrwertsteuer oder des Steuerguthabens

QUADRO/ÜBERSICHT VT - Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA
Getrennte Angabe der Geschäftsfälle mit Endverbrauchern und MwSt.-Pflichtigen Subjekten

QUADRO VX
ÜBERSICHT VX

DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA
FESTSETZUNG DER ZU ZAHLENDEN MWST. ODER DES GUTHABENS

Per chi presenta la dichiarazione con più moduli compilare solo nel modulo n. 01
Wer die Erklärung auf mehreren Formblättern einreicht, wird diesen Teil nur im Formblatt Nr. 01 abfassen

VX1 **IVA da versare - Zu zahlende Mehrwertsteuer** ,00

VX2 **IVA a credito** (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6) - **MwSt.-Guthaben** (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen) ,00

VX3 Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)
Einzahlungsüberschuss (in den Zeilen VX4, VX5 und VX6 aufzuteilen) ,00

VX4 Importo di cui si richiede il rimborso
Betrag, für den die Rückerstattung beantragt wird [1] ,00

di cui da liquidare mediante procedura semplificata
durch das vereinfachte Verfahren zu liquidierender Betrag [2] ,00

Causale del rimborso
Grund der Rückerstattung [3]

Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso
Für die vorrangige Auszahlung der Rückerstattung zugelassene Steuerpflichtige [4]

Contribuenti Subappaltatori
Steuerpflichtige Zulieferer [5]

Attestazione delle società e degli enti operativi
Bescheinigung der Betriebsgesellschaften und -körperschaften [6]

Contribuenti virtuosi
Tugendhafte Steuerpflichtige [7]

Importo erogabile senza garanzia
Ohne Garantie auszahlbarer Betrag [8] ,00

VX5 Importo da riportare in detrazione o in compensazione
Betrag, der in Absetzung zu bringen oder zu verrechnen ist ,00

VX6 Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale
Betrag, der durch die Wahl für die Steuerkonsolidierung abgetreten wurde

Codice fiscale consolidante
Steuernummer des konsolidierenden Unternehmens [1]

[2] ,00

QUADRO VT
ÜBERSICHT VT

VT1 **Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA**
Aufteilung der steuerpflichtigen Geschäftsfälle mit Endverbrauchern und mit Subjekten, die eine MwSt. Nummer besitzen

Totale operazioni imponibili - Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Geschäftsfälle [1]

Totale imposta
Gesamtbetrag Steuer [2]

Operazioni imponibili verso consumatori finali - Steuerpflichtige Geschäftsfälle mit Endverbrauchern [3]

Imposta
Steuer [4] ,00

Operazioni imponibili verso soggetti IVA - Steuerpflichtige Geschäftsfälle mit MwSt.-pflichtigen Subjekten [5]

Imposta
Steuer [6] ,00

		Operazioni imponibili verso consumatori finali - Steuerpflichtige Geschäftsfälle mit Endverbrauchern [1]	[2] Imposta - Steuer
VT2	Abruzzo - Abruzzen	,00	,00
VT3	Basilicata - Basilikata	,00	,00
VT4	Bolzano - Bozen	,00	,00
VT5	Calabria - Kalabrien	,00	,00
VT6	Campania - Kampanien	,00	,00
VT7	Emilia Romagna - Emilia Romagna	,00	,00
VT8	Friuli Venezia Giulia - Friaul-Julisch-Venetien	,00	,00
VT9	Lazio - Latium	,00	,00
VT10	Liguria - Ligurien	,00	,00
VT11	Lombardia - Lombardei	,00	,00
VT12	Marche - Marken	,00	,00
VT13	Molise - Molise	,00	,00
VT14	Piemonte - Piemont	,00	,00
VT15	Puglia - Apulien	,00	,00
VT16	Sardegna - Sardinien	,00	,00
VT17	Sicilia - Sizilien	,00	,00
VT18	Toscana - Toskana	,00	,00
VT19	Trento - Trient	,00	,00
VT20	Umbria - Umbrien	,00	,00
VT21	Valle d'Aosta - Aostatal	,00	,00
VT22	Veneto - Venetien	,00	,00