

IVA BASE

Dichiarazione IVA BASE 2013

Periodo d'imposta 2012

MODULISTICA



MODELLO IVA BASE 2013

Periodo d'imposta 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 avvalgono 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.



QUADRO VA - Informazioni sull'attività
QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari

Mod. N.

CODICE FISCALE

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

QUADRO VA
Sez. 1 - Dati analitici generali

VA2	Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ ¹		
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%				
VA5		Totale imponibile	Totale imposta	
	Acquisti apparecchiature	¹ ,00	² ,00	
	Servizi di gestione	³ ,00	⁴ ,00	

Sez. 2 - Dati riepilogativi relativi a tutte le attività

VA10	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni		¹ 	
VA11	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2011 (imponibile e imposta)	¹	² ,00	,00
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini			,00
VA14	Regime per l'imprenditoria giovanile e lavoratori in mobilità (art. 27, commi 1 e 2, d.l. 98/2011) Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA		Rettilifica della detrazione art. 19-bis2 ¹ ² ,00	,00
VA15	Società non operative	¹ 		

Sez. 3 - Dati relativi agli estremi identificativi dei rapporti finanziari

VA20	Codice fiscale ¹		Codice di identificazione fiscale estero ²	
	Denominazione operatore finanziario ³		Tipo di rapporto ⁴	
VA21	¹	²	⁴	
VA22	¹	²	⁴	
VA23	¹	²	⁴	

QUADRO VE
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta

VE20			,00	⁴	,00
VE21	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		,00	¹⁰	,00
VE22			,00	²¹	,00
VE23	TOTALI (somma dei righe da VE20 a VE22)		,00		,00
VE24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
VE25	TOTALE (VE23± VE24)				,00

Sez. 4 - Altre operazioni

VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento				,00
VE32	Altre operazioni non imponibili				,00
VE33	Operazioni esenti (art. 10)				,00
	Operazioni con applicazione del reverse charge ¹				,00
	Cessioni di rottami e altri materiali di recupero ²	Cessioni di oro e argento puro ³			
	,00	,00			
VE34	Subappalto nel settore edile ⁴	Cessioni di fabbricati ⁵			
	,00	,00			
	Cessioni di telefoni cellulari ⁶	Cessioni di microprocessori ⁷			
	,00	,00			
VE35	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati				,00
	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi ¹				,00
VE36	art. 7, decreto-legge n. 185/2008 ²	art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012 ³			
	,00	,00			
VE37	(meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2012				,00
VE38	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni				,00

Sez. 5 - Volume d'affari

VE40	VOLUME D'AFFARI (somma dei righe VE23 e da VE31 a VE36 meno VE37 e VE38)				,00
-------------	--	--	--	--	-----



CODICE FISCALE

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

QUADRO VF - Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione

Mod. N.

		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA				
QUADRO VF Operazioni passive e Iva ammessa in detrazione	VF1		,00	2		,00				
	VF2		,00	4		,00				
	VF3		,00	7		,00				
	VF4	Acquisti imponibili (esclusi quelli di cui		,00	7,3		,00			
	VF5	ai righe VF17, VF18 e VF19) distinti per aliquota d'imposta		,00	7,5		,00			
	VF6	o per percentuale di compensazione, tenendo conto		,00	8,3		,00			
	VF7	delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,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		,00							
	VF14 Acquisti esenti (art. 10)		,00							
	VF15 Acquisti da soggetti di cui all'art.27, commi 1 e 2, decreto-legge n. 98/2011		,00							
	VF16 Acquisti non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00							
	VF17 Acquisti per i quali la detrazione è esclusa o ridotta (art. 19-bis1)		,00							
	VF18 Acquisti per i quali non è ammessa la detrazione		,00							
	VF19 Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi art. 7, decreto-legge n. 185/2008 art. 32-bis, decreto-legge n. 83/2012	1	,00							
		2	,00	3		,00				
	VF20 (meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2012		,00							
SEZ. 2 - Totale acquisti e totale imposta	VF21 TOTALE ACQUISTI		,00			,00				
	VF22 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00				
	VF23 TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI IMPONIBILI (VF21 colonna 2 + VF22)					,00				
	Ripartizione totale acquisti (rigo VF21):									
	VF25	1	Beni ammortizzabili	2	Beni strumentali non ammortizzabili	3	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4	Altri acquisti	
			,00		,00		,00	,00		
SEZ. 3 - Determinazione dell'IVA ammessa in detrazione	VF30 METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE									
	• operazioni esenti	3								
SEZ. 3-A Operazioni esenti			Imponibile		Imposta					
	VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	,00	2	,00				
	VF32	Se per l'anno 2012 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella		1						
	VF33	Se per l'anno 2012 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36-bis barrare la casella		1						
	Dati per il calcolo della percentuale di detrazione									
	VF34	Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. a)	1	,00	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	2	,00	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	3	,00
		Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti	4	,00	Operazioni non soggette	5	,00	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	6	,00
		Operazioni esenti art. 19, co. 3, lett. a-bis)	7	,00	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)		8		%	
	VF37	IVA ammessa in detrazione					,00			
	SEZ. 3-C Casi particolari	Occasionale effettuazione di operazioni esenti ovvero di operazioni imponibili								
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	1							
		Se le operazioni imponibili effettuate sono occasionali barrare la casella		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		1						
VF55		Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse		1	Imponibile		2	Imposta		
			,00			,00				
SEZ. 4 IVA ammessa in detrazione	VF56 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)					,00				
	VF57 IVA ammessa in detrazione					,00				



CODICE FISCALE

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

QUADRO VX - Determinazione dell'IVA da versare o a credito
QUADRO VT - Separata indicazione delle operazioni effettuate nei confronti di consumatori finali e soggetti IVA

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

VX1	IVA da versare	,00																		
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)	,00																		
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righi VX4, VX5 e VX6)	,00																		
VX4	Importo di cui si richiede il rimborso	,00																		
	di cui da liquidare mediante procedura semplificata	,00																		
<table style="width: 100%;"> <tr> <td>Causale del rimborso</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px;"></td> <td>Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px;"></td> </tr> <tr> <td>Contribuenti Subappaltatori</td> <td style="text-align: center;">5</td> <td style="width: 20px;"></td> <td>Attestazione delle società e degli enti operativi</td> <td style="text-align: center;">6</td> <td style="width: 20px;"></td> </tr> <tr> <td>Contribuenti virtuosi</td> <td style="text-align: center;">7</td> <td style="width: 20px;"></td> <td>Importo erogabile senza garanzia</td> <td style="text-align: center;">8</td> <td style="width: 20px;"></td> </tr> </table>			Causale del rimborso	3		Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	4		Contribuenti Subappaltatori	5		Attestazione delle società e degli enti operativi	6		Contribuenti virtuosi	7		Importo erogabile senza garanzia	8	
Causale del rimborso	3		Contribuenti ammessi all'erogazione prioritaria del rimborso	4																
Contribuenti Subappaltatori	5		Attestazione delle società e degli enti operativi	6																
Contribuenti virtuosi	7		Importo erogabile senza garanzia	8																
VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione	,00																		
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	,00																		
		Codice fiscale consolidante																		

QUADRO VT

VT1	Ripartizione delle operazioni imponibili effettuate nei confronti di consumatori finali e di soggetti titolari di partita IVA	Totale operazioni imponibili	1	Totale imposta	2
		Operazioni imponibili verso consumatori finali	3	Imposta	4
		Operazioni imponibili verso soggetti IVA	5	Imposta	6
			Operazioni imponibili verso consumatori finali		Imposta
VT2	Abruzzo	,00		,00	
VT3	Basilicata	,00		,00	
VT4	Bolzano	,00		,00	
VT5	Calabria	,00		,00	
VT6	Campania	,00		,00	
VT7	Emilia Romagna	,00		,00	
VT8	Friuli Venezia Giulia	,00		,00	
VT9	Lazio	,00		,00	
VT10	Liguria	,00		,00	
VT11	Lombardia	,00		,00	
VT12	Marche	,00		,00	
VT13	Molise	,00		,00	
VT14	Piemonte	,00		,00	
VT15	Puglia	,00		,00	
VT16	Sardegna	,00		,00	
VT17	Sicilia	,00		,00	
VT18	Toscana	,00		,00	
VT19	Trento	,00		,00	
VT20	Umbria	,00		,00	
VT21	Valle d'Aosta	,00		,00	
VT22	Veneto	,00		,00	