



MODELLO IVA 2010

Periodo d'imposta 2009

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.

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.

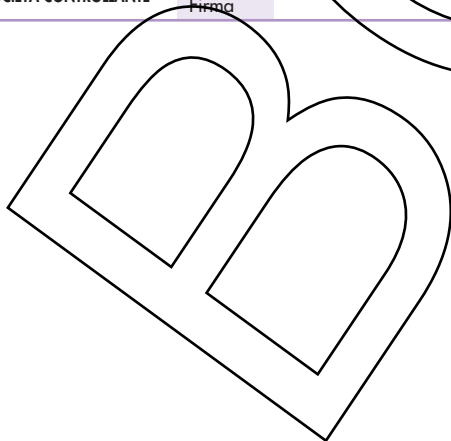
La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.



CODICE FISCALE

Grid for tax code (CODICE FISCALE)

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa a favore <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>		
	DATI DEL CONTRIBUENTE		Impresa artigiana iscritta all'albo 1 <input type="checkbox"/>	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2 <input type="checkbox"/>	
	PARTITA IVA _____		TELEFONO O CELLULARE prefisso _____ numero _____		
	Indirizzo di posta elettronica _____		FAX _____ numero _____		
Persone fisiche	Cognome _____	Nome _____		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
	Data di nascita giorno _____ mese _____ anno _____	Comune (o Stato estero) di nascita _____		Provincia (sigla) _____	
Soggetti diversi dalle persone fisiche	Denominazione o ragione sociale _____				
	Natura giuridica _____				
Soggetti non residenti	Stato estero di residenza _____	Codice Stato estero _____	Numero di identificazione IVA Stato estero _____		
	DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (rappresentante, curatore fallimentare, erede ecc.)				
	Codice fiscale del sottoscrittore _____	Codice carica _____	Codice fiscale società dichiarante _____		
	Cognome _____	Nome _____		Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>	
	Data di nascita giorno _____ mese _____ anno _____	Comune (o Stato estero) di nascita _____		Provincia (sigla) _____	
	Comune (o Stato estero) di residenza anagrafica _____		Provincia (sigla) _____	Cap _____	
	Frazione, via e numero civico _____		Telefono o cellulare prefisso _____ numero _____		
	Art. 74 bis <input type="checkbox"/>	Data di nomina giorno _____ mese _____ anno _____	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente giorno _____ mese _____ anno _____	Data di fine procedura giorno _____ mese _____ anno _____	
DOMICILIO PER LA NOTIFICAZIONE DEGLI ATTI	Codice fiscale _____				
	Cognome (o ufficio) _____		Nome _____		
	Comune _____		Provincia (sigla) _____	Codice comune _____	C.a.p. _____
	Tipologia (via, piazza, ecc.) _____		Indirizzo _____		
	Stato estero (riservato ai residenti all'estero) _____		Codice Stato estero _____	Stato federato, provincia, contea _____	
	Località di residenza _____		Indirizzo estero _____		
	FIRMA DELLA DICHIARAZIONE				
Indicare il numero di moduli _____					
Le caselle relative ai quadri compilati sono poste in calce al quadro "L"					
Invio avviso telematico all'intermediario <input type="checkbox"/>		Firma _____			
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE	Firma _____				





IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA

Riservato all'intermediario

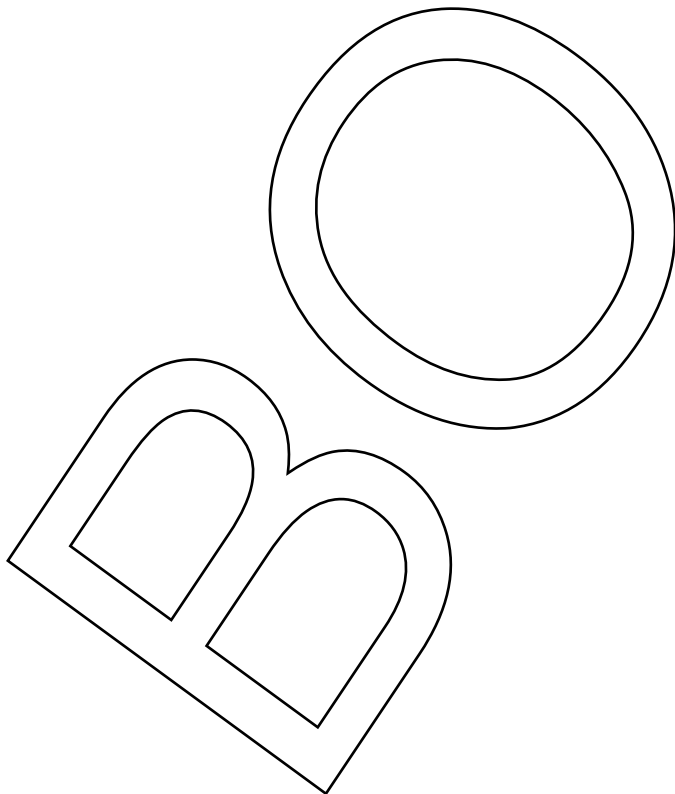
Codice fiscale dell'intermediario		N. iscrizione all'albo dei C.A.F.	
Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione			
Ricezione avviso telematico			
Data dell'impegno	giorno	mese	anno
FIRMA DELL'INTERMEDIARIO			

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

Codice fiscale del responsabile del C.A.F.		Codice fiscale del C.A.F.	
Codice fiscale del professionista		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL C.A.F. O DEL PROFESSIONISTA	
Si rilascia il visto di conformità ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. n. 241/1997			

SOTTOSCRIZIONE ORGANO DI CONTROLLO

Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA
Soggetto	Codice fiscale	FIRMA





CODICE FISCALE

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

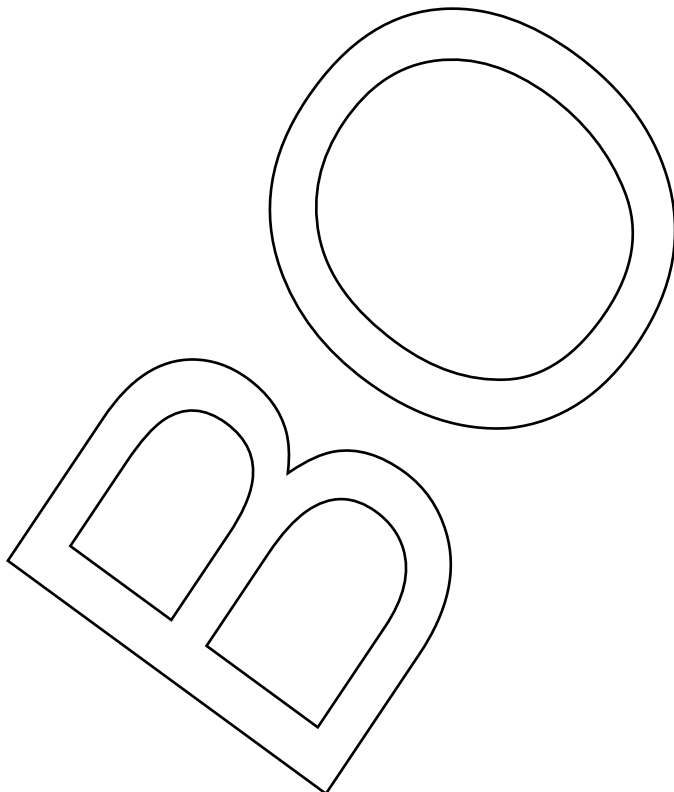
QUADRO VA
INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ
Sez. 1 - Dati analitici
generali

Da compilare a cura del soggetto risultante da operazioni straordinarie		In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc.		1	
Barrare la casella se il soggetto trasformato continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA		2			
VA1	Da compilare a cura del soggetto dante causa nelle ipotesi di operazioni straordinarie	Credito dichiarazione IVA/2009 ceduto		4	
Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie		3			,00
Riservato al soggetto non residente nelle ipotesi di passaggio da rappresentante fiscale a identificazione diretta e viceversa		Indicare la partita IVA relativa all'istituto in precedenza adottato		5	
VA2	Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ		1	
VA3	Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)	Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno		1	
VA4	Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, D.L. 351/2001)	Denominazione del fondo		1	
		Numero Banca d'Italia		2	
Terminali per il servizio radiomobile di telecomunicazione con detrazione superiore al 50%		Totale imponibile			
VA5	Acquisti apparecchiature			2	,00
		Servizi di gestione		3	,00
		Totale imposta		4	,00
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 2008 (imponibile e imposta)	1		2	,00
VA12	Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno		1	
		Importo compensato nell'anno 2009		2	,00
VA13	Operazioni effettuate nei confronti di condomini				,00
VA14	Regime contribuenti minimi legge n. 244/2007	Barrare la casella se si tratta dell'ultima dichiarazione in regime ordinario IVA		1	
		Retifica della detrazione art. 19-bis2		2	,00
VA15	Società non operative			1	

Sez. 2 - Dati
riepilogativi relativi
a tutte le attività




CODICE FISCALE

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

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

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VC ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI		PLAFOND UTILIZZATO			ANNO IMPOSTA 2009		ANNO IMPOSTA 2008		
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI		
VC1	GEN	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC2	FEB	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC3	MAR	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC4	APR	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC5	MAG	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC6	GIU	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC7	LUG	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC8	AGO	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC9	SET	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC10	OTT	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC11	NOV	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC12	DIC	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC13	TOTALE	,00	,00	,00	,00	,00	,00		
VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2009						1	,00	
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2009						2	<input type="checkbox"/> SOLARE	
							3	<input type="checkbox"/> MENSILE	
QUADRO VD CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 D.L. n. 351/2001)		TOTALE CREDITO CEDUTO						,00	
	CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO		
VD2	1		2	,00	VD12	1	2	,00	
VD3				,00	VD13			,00	
VD4				,00	VD14			,00	
VD5				,00	VD15			,00	
VD6				,00	VD16			,00	
VD7				,00	VD17			,00	
VD8				,00	VD18			,00	
VD9				,00	VD19			,00	
VD10				,00	VD20			,00	
VD11				,00	VD21			,00	
Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari		CODICE FISCALE		IMPORTO		CODICE FISCALE		IMPORTO	
VD31	1		2	,00	VD41	1	2	,00	
VD32				,00	VD42			,00	
VD33				,00	VD43			,00	
VD34				,00	VD44			,00	
VD35				,00	VD45			,00	
VD36				,00	VD46			,00	
VD37				,00	VD47			,00	
VD38				,00	VD48			,00	
VD39				,00	VD49			,00	
VD40				,00	VD50			,00	
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI						1	,00	
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione relativa all'anno 2008)							,00	
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)							,00	
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA							,00	
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24							,00	
VD56	Eccedenza a credito							,00	



CODICE FISCALE

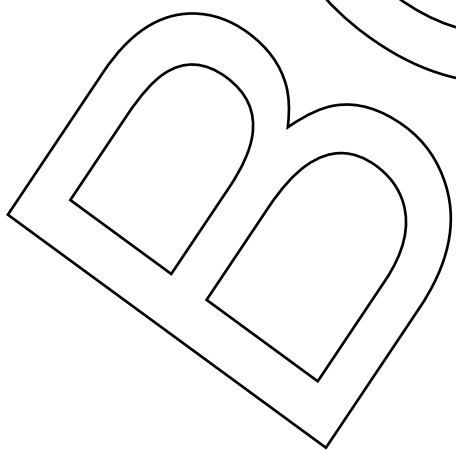
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

QUADRO VE
DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI

Mod. N.

--	--	--

		1	IMPONIBILE	% 2	IMPOSTA
Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	VE1				
	VE2				
	VE3				
	VE4				
	VE5				
	VE6				
	VE7				
	VE8				
	VE9				
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20				
	VE21				
	VE22				
Sez. 3 - Totale imponibile e imposta	VE23 TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE9 e da VE20 a VE22)				
	VE24 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				
	VE25 TOTALE (VE23 ± VE24)				
Sez. 4 - Altre operazioni	Operazioni che concorrono alla formazione del plafond Art. 8, lett a) e b), 8-bis e 9				
	VE30	2			
		3			
		4			
		5			
	VE31 Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento				
	VE32 Altre operazioni non imponibili				
	VE33 Operazioni esenti (art. 10)				
	Operazioni con applicazione del reverse charge				
	VE34	2			
		3			
		4			
		5			
	VE35 Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati				
	VE36 Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi di cui art. 7, Decreto legge n. 185/2008 ²				
	VE37 (meno) Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2009				
	VE38 (meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni				
Sez. 5 - Volume d'affari e totale imposta	VE40 VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE23 e da VE30 a VE36 meno VE37 e VE38)				





CODICE FISCALE

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

QUADRO VF OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VF

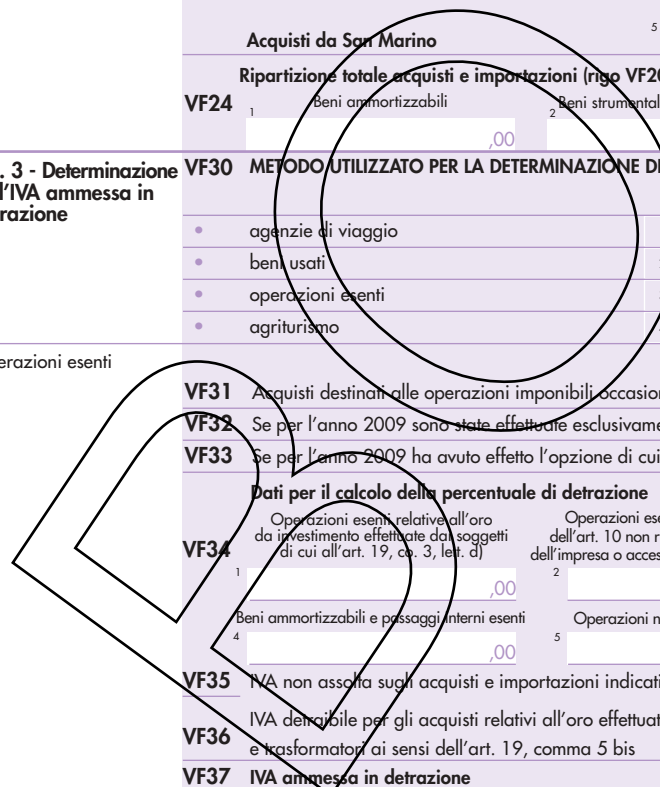
OPERAZIONI PASSIVE E IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

SEZ. 1 - Ammontare
degli acquisti effettuati
nel territorio dello
Stato, degli acquisti
intra-comunitari
e delle importazioni

SEZ. 2 - Totale acquisti
e importazioni, totale
imposta, acquisti intra-
comunitari, importa-
zioni e acquisti da San
Marino

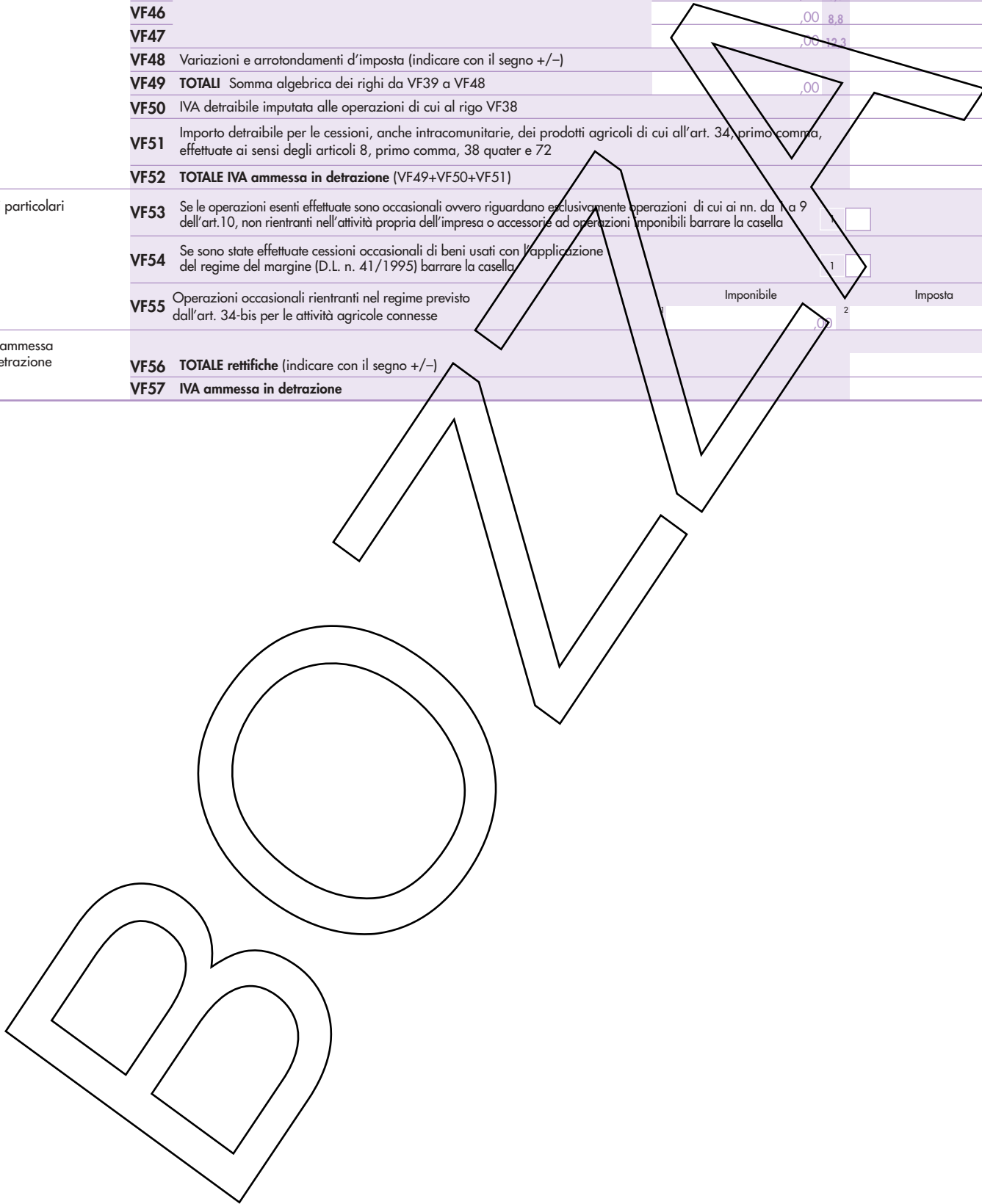
SEZ. 3 - Determinazione
dell'IVA ammessa in
detrazione

VF1		1	IMPONIBILE	% 2	3	IMPOSTA
VF1			,00	2		,00
VF2			,00	4		,00
VF3			,00	7		,00
VF4			,00	7,3		,00
VF5	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF17 e VF18) distinti per aliquota d'imposta o per percentuale di compensazione, tenendo conto delle variazioni di cui all'art. 26, e relativa imposta		,00	7		,00
VF6			,00	8,3		,00
VF7			,00	8,5		,00
VF8			,00	8,8		,00
VF9			,00	10		,00
VF10			,00	2,3		,00
VF11			,00	2		,00
VF12	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond		,00			,00
VF13	Altri acquisti non imponibili, non soggetti ad imposta e relativi ad alcuni regimi speciali		,00			,00
VF14	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00			,00
VF15	Acquisti da soggetti minimi legge n. 244/2007		,00			,00
VF16	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			,00
VF17	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta		,00			,00
VF18	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi di cui art. 7, Decreto legge n. 185/2008 ²		,00			,00
VF19	(meno) Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2009					,00
VF20	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI		,00			
VF21	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)					,00
VF22	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (somma dei righe da VF1 a VF11 \pm VF21)					,00
	Acquisti intracomunitari	1	Imponibile	2	Imposta	
			,00		,00	
VF23	Importazioni	3	Imponibile	4	Imposta	
			,00		,00	
		5	con pagamento IVA	6	senza pagamento IVA	
			,00		,00	
	Ripartizione totale acquisti e importazioni (riga VF20):					
VF24	1 Beni ammortizzabili	2 Beni strumentali non ammortizzabili	3 Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	4	Altri acquisti e importazioni	
					,00	,00
VF30	METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE					
	• agenzie di viaggio	1		• associazioni operanti in agricoltura	5	
	• beni usati	2		• spettacoli viaggianti e contribuenti minori	6	
	• operazioni esenti	3		• attività agricole connesse	7	
	• agriturismo	4		• imprese agricole	8	
Operazioni esenti			Imponibile	2	Imposta	
VF31	Acquisti destinati alle operazioni imponibili occasionali	1	,00	2	,00	
VF32	Se per l'anno 2009 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella					
VF32				1		
VF33	Se per l'anno 2009 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis barrare la casella					
VF33				1		
	Dati per il calcolo della percentuale di detrazione					
VF34	1 Operazioni esenti relative all'oro da investimento effettuate dai soggetti di cui all'art. 19, co. 3, lett. d)	2	Operazioni esenti di cui ai nn. da 1 a 9 dell'art. 10 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	3	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies	
	,00		,00		,00	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)
	4 Beni ammortizzabili e passaggi interni esenti	5	Operazioni non soggette di cui all'art 7	6	Operazioni non soggette di cui all'art 74, co. 1	
	,00		,00		,00	7 %
VF35	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF12					,00
VF36	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro effettuati dai soggetti diversi dai produttori e trasformatori ai sensi dell'art. 19, comma 5 bis					,00
VF37	IVA ammessa in detrazione					,00





Imprese agricole (art.34)		1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA
	VF38 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		,00		,00
	VF39		,00	2	,00
	VF40		,00	4	,00
	VF41		,00	7	,00
	VF42 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del		,00	7,3	,00
	VF43 quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle		,00	7,5	,00
	VF44 variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA		,00	8,3	,00
	VF45 detraibile forfettariamente		,00	8,5	,00
	VF46		,00	8,8	,00
	VF47		,00	12,3	,00
	VF48 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00
	VF49 TOTALI Somma algebrica dei rigi da VF39 a VF48		,00		,00
	VF50 IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VF38				,00
	VF51 Importo detraibile per le cessioni, anche intracomunitarie, dei prodotti agricoli di cui all'art. 34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72				,00
	VF52 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VF49+VF50+VF51)				,00
Casi particolari	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			<input type="checkbox"/>	
	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			<input type="checkbox"/>	
	VF55 Operazioni occasionali rientranti nel regime previsto dall'art. 34-bis per le attività agricole connesse		Imponibile		Imposta
				1	2
			,00		,00
IVA ammessa in detrazione	VF56 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)				,00
	VF57 IVA ammessa in detrazione				,00





CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

QUADRI VJ-VH-VK
IMPOSTA RELATIVA A PARTICOLARI TIPOLOGIE DI OPERAZIONI,
LIQUIDAZIONI PERIODICHE,
SOCIETA' CONTROLLANTI E CONTROLLATE

Mod. N.

QUADRO VJ
DETERMINAZIONE
DELL'IMPOSTA RELATIVA
A PARTICOLARI TIPOLOGIE
DI OPERAZIONI

Table for Quadro VJ with columns for IMPONIBILE and IMPOSTA, rows VJ1-VJ15.

QUADRO VH
LIQUIDAZIONI
PERIODICHE

Sez. 1 - Liquidazioni
periodiche riepilogati-
ve per tutte le attivita'
esercitate ovvero
crediti e debiti trasferiti
dalle societa' control-
lanti e controllate

Table for Quadro VH with columns for CREDITI, DEBITI, and Ravvedimento, rows VH1-VH13.

Sez. 2 - Versamenti
immatricolazione auto UE

Table for Quadro VH rows VH20-VH29.

QUADRO VK
SOCIETA' CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Sez. 1 - Dati generali

Table for Quadro VK with columns for Partita Iva, Ultimo mese di controllo, and Denominazione, rows VK1-VK2.

Sez. 2 - Determinazione
dell'eccedenza
d'imposta

Table for Quadro VK rows VK20-VK27.

Sez. 3 - Cessazione
del controllo in corso
d'anno
Dati relativi al periodo
di controllo

Table for Quadro VK rows VK30-VK36.

SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE
O SOCIETA' CONTROLLANTE

Table for signature field with label Firma.



CODICE FISCALE

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

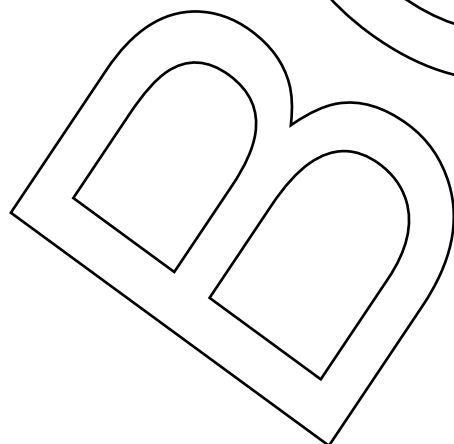
QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE,
QUADRI COMPILATI

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VL LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE		DEBITI					CREDITI					
Sez. 1 - Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VL1 IVA a debito (somma dei righe VE25 e VJ15)											
	VL2 IVA detraibile (da rigo VF57)											
	VL3 IMPOSTA DOVUTA (VL1 - VL2) ovvero											
	VL4 IMPOSTA A CREDITO (VL2 - VL1)											
Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2008 o credito annuale non trasferibile (*)											
	VL9 Credito compensato nel modello F24											
	VL10 Eccedenza di credito non trasferibile (*)											
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)											
	VL21 Ammontare dei crediti trasferiti (*)											
	VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2009 compensato nel mod. F24											
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali											
	VL24 Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi											
	VL25 Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante											
	VL26 Eccedenza credito anno precedente											
	VL27 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio											
	VL28 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto di cui ricevuti da società di gestione del risparmio ²											
	VL29 Ammontare versamenti periodici, da provvedimento, interessi trimestrali, acconto di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno ²											
	VL30 Ammontare dei debiti trasferiti (*)											
	VL31 Versamenti integrativi d'imposta											
	VL32 IVA A DEBITO [(VL3 + righe da VL20 a VL24) - (VL4 + righe da VL25 a VL31)] ovvero											
	VL33 IVA A CREDITO [(VL4 + righe da VL25 a VL31) - (VL3 + righe da VL20 a VL24)]											
	VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale											
	VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale											
	VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale											
VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del D.L.n. 351/2001												
VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)												
VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)												
VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito annuale 2009												
QUADRI COMPILATI	VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VK	VL	VT	VX	VO

(*) 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.





CODICE FISCALE

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

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

QUADRO VT

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

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

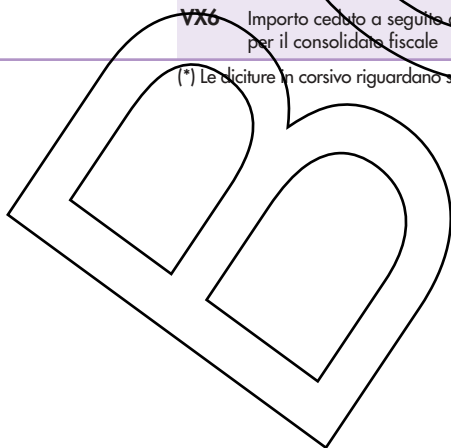
QUADRO VX

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 o da trasferire (*)							
VX2	IVA a credito (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6) o da trasferire (*)							
VX3	Eccedenza di versamento (da ripartire tra i righe VX4, VX5 e VX6)							
VX4	Importo di cui si richiede il rimborso							
VX5	Importo da riportare	in detrazione	1			in compensazione	2	
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale							
						Codice fiscale consolidante	2	

(*) 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.





CODICE FISCALE

Grid for entering the tax code (CODICE FISCALE)

QUADRO VO
OPZIONI

Mod. N.

Grid for entering the model number (Mod. N.)

QUADRO VO
COMUNICAZIONI
DELLE OPZIONI E REVOCHE

Sez. 1 - Opzioni,
rinunce e revoche agli
effetti dell'imposta
sul valore aggiunto

Main table containing rows VO1 to VO50 with columns for 'Opzione' and 'Revoca' checkboxes, and specific tax provisions.

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



CODICE FISCALE

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2010
(Riservato all'ente o società controllante)
QUADRO VS

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

1	Partita iva			2	3	4	RIMBORSO INFRANNUALE	
	Causale	Erogazione prioritaria	Importo				Importo	
VS1	RIMBORSO ANNUALE						Eccedenza di credito compensata	
6				,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
VS20	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto				1		,00	2
VS21	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo				1			2
VS22	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie							
VS30	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)							,00

Sez. 2 - Dati riepilogativi

Sez. 3 - Garanzie della controllante



CODICE FISCALE

Grid for tax code entry

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2010 (Riservato all'Ente o Società controllante) QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV

LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO

Table with columns CREDITI, DEBITI, Ravvedimento for rows VV1-VV6 and VV7-VV12.

QUADRO VW

LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO

Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta

Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito

Main table for Quadri VW with rows VW1-VW40 and columns DEBITI, CREDITI.

QUADRO VY

DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO

Table for Quadri VY with rows VY1-VY6 and columns DEBITI, CREDITI.

QUADRO VZ

ECCEденZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)

Table for Quadri VZ with rows VZ1-VZ2 and columns DEBITI, CREDITI.

SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO

VS VW VY VZ

Firma