



**DICHIARAZIONE REDDITI 2013**  
**MODELLO UNICO 2014**  
*Società di persone/capitali*

**DITTA** ..... **CODICE UTENTE:** .....

**Allegare:**

- Bilancio al 31.12.2013 completo di Situazione Patrimoniale e Profitti e Perdite redatto su carta intestata e debitamente sottoscritto (per quelle società che sono in contabilità ordinaria non gestita direttamente dallo Studio);
- Inventario analitico e dettagliato delle rimanenze di magazzino al 31.12.2013 con l'indicazione dei criteri di valutazione (*compreso contribuenti in ordinaria ed in semplificata gestiti direttamente ed internamente dallo Studio*);

*Si ricorda che la mancata redazione e conservazione dell'inventario analitico annuale delle rimanenze - comporta l'invalidità delle scritture contabili e la possibilità da parte degli Uffici di ricorrere agli **ACCERTAMENTI INDUTTIVI**, con **CONSEGUENZE ANCHE DI CARATTERE PENALE** per il contribuente;*

- Certificazioni attestanti tutte le eventuali Ritenute d'Acconto subite nel corso del 2013 comprese le certificazioni GSE;
- Eventuali quadri "H" di partecipazione in Società di persone o società di capitali trasparenti** (diverse da quelle gestite dallo Studio) completi di attestazione rilasciata dal legale rappresentante della Società stessa;
- Versamenti di imposte (IRAP, IRES, imposte sostitutive ecc...) effettuati da giugno a dicembre 2013, qualora non siano già in possesso dello Studio ed i **versamenti effettuati anche dopo tale data in relazione a ravvedimenti operosi per tardività od omissioni**;
- Dati del personale dipendente ai fini calcolo **IRAP** (*da richiedere al consulente del lavoro*);
- Contratti** di leasing stipulati nel corso del 2013 (*se non già consegnati*)

**TERRENI e FABBRICATI**

E' necessario consegnare allo studio tutta la documentazione relativa a compravendite immobiliari ed a eventuali variazioni catastali **verificatesi nel corso del 2013 (se non già consegnate) e tutte le variazioni che andranno a verificarsi sino a tutto il 2014.**

In particolare consegnare:

- copia atti di compravendita (rogiti) relativi ad acquisti/vendite di immobili avvenute nel 2013;
- visure aggiornate con eventuali nuove rendite catastali, effettuate a cura di Vs. tecnici di fiducia e debitamente controllate al fine di verificare l'esattezza dei dati in esse contenute se si sono effettuati interventi e variazioni agli immobili ;
- contratti di leasing immobiliari perfezionati (*con soggettività passiva IMU in capo al locatario*);
- copia atto successione in caso di eredità;
- eventuali denunce di inagibilità inoltrate all'UTE e/o al comune;
- il venir meno di condizioni di inagibilità;
- segnalazione di immobili di interesse storico – artistico
- accatastamenti di fabbricati rurali;
- accatastamento delle cosiddette case fantasma;
- nuovi accatastamenti;
- frazionamenti;
- demolizioni;
- fusioni o comunque altre variazioni che riguardino fabbricati;
- indicazione di immobili locati/affittati e decorrenza contratto se 2013;
- variazioni colturali dei terreni agricoli e/o trasformazione in aree edificabili o viceversa



## SCHEDA REDDITI

### Società di persone/capitali

- **per le aree edificabili** è necessario fornire allo studio, previa consultazione con i vostri tecnici di fiducia o col comune:
  - *identificativi catastali dei mappali edificabili*
  - *zona di ubicazione delle aree nel PGT del comune*
  - *valore attribuito dal comune al mq*
- **accertarsi che i propri terreni agricoli non siano stati inclusi come edificabili nel P.R.G. comunale**

IL SOTTOSCRITTO DICHIARA DI NON AVER AVUTO VARIAZIONI DEI **TERRENI E FABBRICATI** NEL CORSO DEL 2013

FIRMA .....

#### ▪ **CREDITI D'IMPOSTA: quadro RU modello UNICO**

Ricordiamo ai contribuenti che nel corso del 2013 hanno maturato il diritto a beneficiare di una o più agevolazioni fiscali concesse nella forma di

**“credito di imposta”**

di comunicarlo allo studio, allegando tutta la documentazione relativa all'agevolazione ed i modelli F24 utilizzati per le compensazioni (*esempio*: incentivi occupazionali, credito imposta imprese autotrasporto, credito imposta investimenti aree svantaggiate, ecc....) .

**La mancata comunicazione di quanto sopra e restituzione della presente per presa visione, esonera lo scrivente Studio da ogni responsabilità in merito alla omessa indicazione di tali crediti ed omessa compilazione del quadro U del modello UNICO con eventuale conseguente decadenza dell'agevolazione concessa e ripresa a ruolo delle somme compensate.**

Firma per presa visione .....

#### ▪ **OPERAZIONI CON L'ESTERO**

(Rif. in studio: Dott. Michele Mantovani)

Per effetto dell'entrata in vigore della normativa relativa ai controlli delle operazioni poste in essere da imprese italiane con imprese residenti e/o domiciliate fiscalmente in Stati o territori extracomunitari con regime fiscale privilegiato (di cui al D.M. 23 gennaio 2002 e successive modifiche), si chiede cortesemente alle aziende clienti di *compilare e restituire allo studio l'allegato prospetto*, in quanto la **mancata indicazione in dichiarazione dei redditi degli acquisti effettuati dai paesi sotto elencati comporta la**

**NON DEDUCIBILITÀ DEI COSTI SOSTENUTI**, penalizzando gravemente le società.

**Qualora il presente prospetto, non venisse restituito allo scrivente Studio, si presume che l'Azienda non abbia in essere alcuna operazione con i paesi indicati e pertanto esonerata dalle comunicazioni richieste dall'Amministrazione Finanziaria esonerando lo studio da ogni responsabilità in merito alla omessa indicazione dei dati nel modello UNICO.**

Alderney (Isole del Canale)		Kiribati (ex Isole Gilbert)	
Andorra		Libano	
Anguilla		Liberia	
Antille Olandesi		Liechtenstein	
Aruba		Macao	
Bahamas		Maldive	
Barbados		Malesia	



## SCHEDA REDDITI

### Società di persone/capitali

Barbuda		Montserrat	
Belize		Nauru	
Bermuda		Niue	
Brunei		Nuova Caledonia	
		Oman	
Filippine		Polinesia Francese	
Gibilterra		Saint Kitts e Nevis	
Gibuti (ex Afar e Issas)		Salomone	
Grenada		Samoa	
Guatemala		Saint Lucia	
Guernsey (Isole del Canale)		Saint Vincent e Grenadine	
Herm (Isole del Canale)		Sant'Elena	
Hong Kong		Sark (Isole del Canale)	
Isola di Man		Seychelles	
Isole Cayman		Singapore	
Isole Cook		Tonga	
Isole Marshall		Tuvalu (ex Isole Ellice)	
Isole Turks e Caicos		Vanuatu	
Isole Vergini Britanniche		Bahrein *	
Isole Vergini Statunitensi		Emirati Arabi Uniti *	
Jersey (Isole del Canale)		Monaco **	

\*) : escluse le società operanti nel settore petrolifero e petrolchimico

\*\*) : escluse le società che realizzano almeno il 25% del fatturato fuori dal Principato.

Inoltre:

Angola		Kenia	
Antigua		Mauritius	
Costarica		Panama	
Dominica		Portorico	
Ecuador		Svizzera	
Giamaica		Uruguay	

\_\_\_\_\_, li \_\_\_\_\_ TIMBRO E FIRMA .....

**Si dichiara che le notizie fornite e la documentazione prodotta sono complete e veritiere e non esistono redditi diversi ed ulteriori rispetto a quanto risultante dalla documentazione consegnata, contestualmente alla scheda stessa, allo Studio Mantovani & Associati S.S. che si ritiene quindi esonerato da ogni responsabilità e/o addebito inerente l'infedele e/o omessa dichiarazione derivante da documenti e/o notizie qui non indicati.**

**Si autorizza pertanto a procedere, con quanto allegato, alla stesura della dichiarazione dei redditi 2013.**  
**(firma) .....**



## SCHEDA REDDITI

### Società di persone/capitali

#### INFORMATIVA SUL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI ART. 13 D.LGS 196/2003

Il D.Lgs. n. 196/2003 prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali. Ai fini dell'informativa di cui all'art. 13 del D.Lgs. 196/03 i dati personali trattati verranno utilizzati ai fini della compilazione/ redazione e trasmissione della dichiarazione dei redditi modello UNICO nel rispetto delle norme di legge. Il trattamento delle informazioni che La riguardano, verrà effettuato dallo scrivente Studio in modo lecito e trasparente, secondo correttezza e tutelando la Sua riservatezza ed i suoi diritti; tali dati **non** saranno comunicati a terzi estranei allo Studio tranne soggetti ed enti obbligatori per legge. Nel rispetto di quanto disposto dalla normativa privacy è altresì Suo onere raccogliere i dati, comunicati allo studio, in modo lecito.

In occasione delle operazioni di trattamento dei Vostri dati personali e di elaborazione dei documenti da Lei consegnati, lo Studio può venire a conoscenza di dati che la legge definisce "sensibili" (dati personali idonei a rilevare l'origine razziale ed etnica, le convinzioni religiose, filosofiche o di altro genere, le opinioni politiche, l'adesione a partiti, sindacati, associazioni od organizzazioni a carattere religioso, filosofico, politico o sindacale, nonché i dati personali idonei a rilevare lo stato di salute e la vita sessuale del cliente), in particolare per quanto riguarda la redazione della dichiarazione dei redditi sono considerati sensibili i dati relativi alla scelta dell'8 per mille, del 5 per mille e quelli relativi alle spese sanitarie.

Il trattamento di tali dati è possibile soltanto con il consenso scritto dell'interessato. Lo scrivente Studio, secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 196 del 2003, assume la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella propria disponibilità e sotto il suo diretto controllo, mentre gli incaricati sono indicati nel DPS e le loro responsabilità indicate anche nei relativi mansionari. I dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate e saranno organizzati e conservati in archivi informatici e/o cartacei. La preghiamo, quindi, di voler sottoscrivere la presente come ricevuta dell'informativa avuta e come consenso scritto al trattamento dei Vostri dati e in particolare di quelli sensibili, pena l'impossibilità di procedere al trattamento degli stessi. Si precisa inoltre che i dati richiesti nella dichiarazione devono essere indicati obbligatoriamente per non incorrere in sanzioni di carattere amministrativo e, in alcuni casi, di carattere penale.

Presso il titolare, l'interessato, potrà 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 esercitando i suoi diritti ai sensi art. 7 D.Lgs. 196/03.

#### CONSENSO

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ in qualità di conferente l'incarico, dichiara di aver ricevuto completa informativa ai sensi dell'art. 13 della D.Lgs. 196/03 di cui sopra ed esprime il proprio consenso al trattamento dei dati che riguardano l'elaborazione/predisposizione della propria dichiarazione dei redditi con particolare riferimento ai cosiddetti dati "sensibili".

Data \_\_\_\_\_

(firma).....

#### RISERVATO ALLO STUDIO

<b>I° Acconto IRES</b>		RN22	<b>Eccedenze IRES anno 12</b>	0,00	RN 19
<b>II° Acconto IRES</b>	0,00		<b>IRES compensata F24</b>	0,00	RN 20
<b>I° Acconto IRAP</b>		IR 25	<b>Eccedenze IRAP anno 12</b>	0,00	IR 23
<b>II° Acconto IRAP</b>	0,00		<b>IRAP compensata F24</b>	0,00	IR 24
	0,00				
	0,00			0,00	
	0,00		<b>Versamento IVA annuale</b>	0,00	RX 41

**Visto di conformità per utilizzo crediti superiori a € 15.000,00**

<b>IRES</b>					
<b>IRAP</b>					

#### OSSERVAZIONI E NOTE
