

Riservato alla Banca o alle Poste italiane Spa

N. Protocollo

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

Data di presentazione

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

DENOMINAZIONE, RAGIONE SOCIALE ovvero COGNOME E NOME

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

CODICE FISCALE

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

EURO



La legge n. 675 del 1996 ha introdotto un nuovo sistema di tutela nei confronti dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali; qui di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati tali dati contenuti nella presente dichiarazione e quali sono i nuovi diritti che il cittadino ha in questo ambito.

Informativa ai sensi dell'art. 10 della legge n. 675 del 1996 sul trattamento dei dati personali

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Agenzia delle Entrate, desidera 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, Agenzia delle Entrate e dai soggetti intermediari individuati dalla legge (Centri di assistenza fiscale, banche, uffici postali, associazioni di categoria e professionisti) per le finalità di liquidazione, accertamento e riscossione delle imposte ed, a tal fine, alcuni dati possono essere pubblicati ai sensi dell'art. 66-bis del D.P.R. n. 633 del 1972.

I dati in possesso del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Agenzia delle Entrate possono essere forniti ad altri soggetti pubblici (quali, ad esempio, i Comuni, l'I.N.P.S.) per lo svolgimento delle rispettive funzioni istituzionali, nei limiti stabiliti dalla legge e dai regolamenti.

Dati personali

La maggior parte dei dati richiesti nella dichiarazione deve essere indicata obbligatoriamente per non incorrere in sanzioni di carattere amministrativo e, in alcuni casi, di carattere penale.

Modalità del trattamento

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

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

Titolari del trattamento

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

Gli intermediari e il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Agenzia delle Entrate, secondo quanto previsto dalla legge n. 675 del 1996, assumono la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella loro disponibilità e sotto il loro diretto controllo.

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

In particolare sono titolari:

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

Diritti dell'interessato

Presso il titolare o i responsabili del trattamento l'interessato potrà 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.

Consenso

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali. Il menzionato consenso non è necessario agli intermediari per il trattamento dei dati diversi da quelli sensibili, in quanto il loro conferimento è obbligatorio per legge.

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

CODICE FISCALE

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

QUADRO VX
DATI ANAGRAFICI, DETERMINAZIONE
DELL'IMPOSTA ANNUALE

TIPO DI DICHIARAZIONE	Correttiva nei termini <input type="checkbox"/>	Dichiarazione integrativa <input type="checkbox"/>		
	DATI DEL CONTRIBUENTE			
PARTITA IVA				
Impresa artigiana iscritta all'albo <input type="checkbox"/> 1 Amministrazione straordinaria o concordato preventivo <input type="checkbox"/> 2 Modificazione di soggetto agricolo <input type="checkbox"/> 3 Presentazione della dichiarazione di emergenza del lavoro irregolare <input type="checkbox"/> 4				
Comune (o Stato estero) di nascita				
Provincia (sigla) Data di nascita (giorno mese anno) Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>				
Indirizzo di posta elettronica				
TELEFONO (prefisso numero) FAX (prefisso numero)				
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (erede, rappresentante, curatore fallimentare ecc.)	Codice fiscale	Codice carica	Codice fiscale società dichiarante	
	Cognome	Nome		
	Data di nascita (giorno mese anno)	Comune (o Stato estero) di nascita		
	Sesso (barrare la relativa casella) M <input type="checkbox"/> F <input type="checkbox"/>		Provincia (sigla)	
	Comune di residenza anagrafica		Provincia (sigla)	Cap
	Frazione, via e numero civico		Telefono (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) Procedura non ancora terminata <input type="checkbox"/>
QUADRO VX DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA	VX1 IVA da versare o da trasferire (*)	<input type="text"/> 1	Eccedenza di versamento <input type="text"/> 2	
	VX2 IVA a credito da ripartire tra i righi VX3 e VX4 o da trasferire (*)		<input type="text"/> ,00	
	VX3 Importo di cui si richiede il rimborso		<input type="text"/> ,00	
	VX4 Importo da riportare in detrazione o in compensazione		<input type="text"/> ,00	
	VX5 Eccedenza del credito ricevuto da società di gestione del risparmio (da rigo VD56)		<input type="text"/> ,00	
	FIRMA DELLA DICHIARAZIONE			
Indicare il numero di moduli <input type="text"/> Firma <input type="text"/>				
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE				
Firma <input type="text"/>				
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA				
Codice fiscale dell'intermediario <input type="text"/>		N. iscrizione all'albo dei C.A.F. <input type="text"/>		
Riservato all'intermediario: Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente <input type="checkbox"/>				
Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette <input type="checkbox"/>				
Data dell'impegno (giorno mese anno)		FIRMA DELL'INTERMEDIARIO <input type="text"/>		
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al CAF o al professionista	Codice fiscale del responsabile del CAF o professionista <input type="text"/>		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL CAF o DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/>	
	Si appone il visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 <input type="checkbox"/>			
CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA Riservato al professionista	Codice fiscale del professionista <input type="text"/>		FIRMA DEL PROFESSIONISTA <input type="text"/>	
	Si attesta la certificazione ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 <input type="checkbox"/>			
Riservato alla Banca o alle Poste Italiane S.p.A.				
Dichiarazione non compilata <input type="checkbox"/> 1	Dichiarazione non firmata <input type="checkbox"/> 2	Dichiarazione incompleta <input type="checkbox"/> 3	<input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5	

(*) 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.

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

--	--

QUADRO VA
INFORMAZIONI E DATI
RELATIVI ALL'ATTIVITÀ

Sez. 1 - Dati analitici
generali

VA1	In caso di fusioni, scissioni, ecc. indicare la partita IVA del soggetto fuso, scisso, ecc.	1																	
	Barrare la casella se il soggetto fuso, scisso, ecc... continua a svolgere l'attività agli effetti dell'IVA	2		<input type="checkbox"/>															
VA2	Indicare il codice dell'attività svolta	CODICE ATTIVITÀ		1															
VA3	Ripartire il totale acquisti e importazioni (rigo VF19) nei seguenti importi:																		
	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	,00														,00	
VA4	Ammontare complessivo degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 17, comma 3 e delle operazioni di cui agli artt. 74, comma 1, lettera e) e 74 ter, comma 8																		
																		,00	
VA5	Ammontare complessivo degli acquisti intracomunitari di beni e delle prestazioni di servizi di cui all'art. 40, commi 4-bis, 5, 6 e 8 del D.L. 331/93, annotati nei registri di cui agli artt. 23 o 24 (esclusi acquisti di oro e argento puro)																		
																		,00	
VA6	Acquisti e importazioni di oro e argento puro con pagamento dell'imposta a carico dell'acquirente																		
			IMPONIBILE		IMPOSTA														
	Acquisti all'interno	1	,00	2	,00														
	Acquisti intracomunitari	3	,00	4	,00														
	Importazioni	5	,00	6	,00														
	TOTALE	7	,00	8	,00														
	di cui oro da investimento imponibile per opzione	9	,00	10	,00														
	Riservato ai soggetti di cui all'art. 19, comma 5 bis, che effettuano cessioni di oro da investimento, diversi da produttori e trasformatori																		
VA7	Barrare la casella qualora venga indicata IVA detraibile al rigo VG37	1		<input type="checkbox"/>															
VA8	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies																		
																		,00	
VA9	In caso di effettuazioni di subforniture barrare la casella		1		<input type="checkbox"/>														
	Riservato ai curatori fallimentari e ai commissari liquidatori (da compilare soltanto per l'anno di inizio della procedura)																		
VA10	Barrare la casella se il modulo è relativo all'attività della prima frazione d'anno		1		<input type="checkbox"/>														
	Riservato ai soggetti che svolgono attività di commercio elettronico																		
VA11	Indirizzo del sito web	1		2		3													
	Internet service provider	4																	
	Riservato alle società di gestione del risparmio (art. 8, D.L. 351/2001)																		
VA12	Denominazione del fondo	1		Numero Banca d'Italia	2														

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

VA20	Operazioni esenti occasionali ovvero operazioni di cui ai numeri da 1 a 9 dell'art. 10																		
	Barrare la casella 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		1		<input type="checkbox"/>														
	Cessioni occasionali di beni usati (D.L. n. 41/95)																		
VA21	Barrare la casella se sono state effettuate operazioni occasionali con l'applicazione del regime del margine		1		<input type="checkbox"/>														
VA30	Operazioni intracomunitarie non imponibili	Cessioni di beni	1	,00	Prestazioni di servizi	2	,00												
VA31	Acquisti intracomunitari di beni	Imponibile	1	,00	Imposta	2	,00												
VA32	Importazioni	Imponibile	1	,00	Imposta	2	,00												
VA33	Esportazioni		1	,00															

Sez. 4 - Dati
riepilogativi

	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali																		
VA40	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni		1		<input type="checkbox"/>														
VA41	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri o agli studi di settore per il 2000 (imponibile e imposta)		1			2	,00												
	Riservato all'indicazione di eccedenze di credito di società ex controllanti da garantire																		
VA42	Eccedenza di credito di gruppo relativa all'anno	1						Importo compensato nell'anno 2001	2										
	Regime speciale dei beni usati ecc. (D.L. 41/1995):																		
VA43	Se è stato applicato nel 2001 il regime normale dell'IVA per operazioni rientranti nel regime del margine ai sensi dell'art. 36, comma 3, del D.L. n. 41/95, barrare la casella		1		<input type="checkbox"/>														
	Operazioni con la Repubblica di San Marino:																		
VA44	Ammontare delle cessioni di beni ad operatori sammarinesi		1			2	,00												
VA45	Ammontare degli acquisti di beni senza pagamento dell'IVA		1	,00	con pagamento IVA		2	,00											
VA46	Operazioni effettuate nei confronti di condominii																		
																		,00	
QB1	Indicare il volume d'affari oppure barrare la casella in assenza di operazioni attive		1		<input type="checkbox"/>	2	,00												
VB2	Totale imposta sulle operazioni imponibili																		
																		,00	
VB3	Percentuale di forfettizzazione dell'imposta		73%	<input type="checkbox"/>	60%	<input type="checkbox"/>	84%	<input type="checkbox"/>											
VB4	Imposta forfettaria (da riportare al rigo VL1) (rigo VB2 x percentuale rigo VB3:100)																		
																		,00	

QUADRO VB
CONTRIBUENTI
MINIMI

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

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
ACQUISTI E IMPORTAZIONI SENZA APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

VC1	GEN	PLAFOND UTILIZZATO: all'interno o per acquisti intracomunitari		all'importazione						
		Volume di affari	Esportazione	Volume di affari	Esportazione					
ANNO IMP. 2001:	3	,00	4	,00	5	ANNO IMP. 2000:	6	,00	2	,00
VC2	FEB	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC3	MAR	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC4	APR	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC5	MAG	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC6	GIU	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC7	LUG	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC8	AGO	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC9	SET	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC10	OTT	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC11	NOV	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC12	DIC	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00
VC13	TOTALE	,00	4	,00	5		6	,00	2	,00

VC14 PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2001 1 2 SOLARE 3 MENSILE

QUADRO VD
CESSIONE DEL CREDITO IVA DA PARTE DELLE SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO (Art. 8 D.L. n. 351/2001)

Sez. 1 - Società cedente - Elenco società o enti cessionari

VD1	Codice fiscale		Importo	VD12	Codice fiscale		Importo
TOTALE CREDITO CEDUTO			,00				,00
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. 2 - Società o ente cessionario - Elenco società cedenti

VD31	Codice fiscale		Importo	VD41	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
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA							,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel mod. F24							,00
VD56	Eccedenza a credito							,00

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

QUADRI VE-VF
DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI,
OPERAZIONI ATTIVE E PASSIVE

Mod. N.

--	--

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA	
DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI	VE1			,00	2	,00	
	VE2	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1ª parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72		,00	4	,00	
	VE3	e cessioni degli stessi beni da parte di agricoltori esonerati che abbiano superato il limite di 1/3 (art. 34 comma 6), distinti per aliquota d'imposta (corrispondente alla percentuale di compensazione), al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte		,00	7	,00	
Sez. 1 - Conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati (in caso di superamento di 1/3)	VE4			,00	7,5	,00	
	VE5			,00	8,5	,00	
	VE6			,00	9	,00	
	VE7			,00	12,5	,00	
	VE8 TOTALI	(somma dei righi da VE1 a VE7)		,00		,00	
	VE9	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VE10 TOTALE	(VE8 ± VE9)				,00	
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole (art. 34 comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20	Operazioni imponibili diverse dalle operazioni di cui alla sezione 1 distinte per aliquota, al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte		,00	4	,00	
	VE21			,00	10	,00	
	VE22			,00	20	,00	
	VE23 TOTALI	(somma dei righi da VE20 a VE22)		,00		,00	
	VE24	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VE25 TOTALE	(VE23 ± VE24)				,00	
Sez. 3 - Altre operazioni	VE30	Operazioni non imponibili di cui al comma 1 degli articoli 8, lettere a) e b), 8-bis e 9, operazioni intracomunitarie e operazioni di cui agli artt. 41 e 58 del D.L. 331/1993		,00			
	VE31	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento		,00			
	VE32	Altre operazioni non imponibili		,00			
	VE33	Operazioni esenti (art. 10)		,00			
	VE34	Operazioni non soggette all'imposta (art. 74, commi 8 e 9)		,00			
	VE35	Cessioni di oro industriale e argento puro, nonché operazioni relative all'oro da investimento (art.10, n. 11) imponibili a seguito di opzione		,00			
	VE36	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati		,00			
	VE37	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi		,00			
	VE38 (meno)	Operazioni effettuate in anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2001		,00			
	VE39 (meno)	Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni		,00			
Sez. 4 - Volume d'affari e totale imposta	VE40	VOLUME D'AFFARI (somma dei righi VE8, VE23 e da VE30 a VE37 meno VE38 e VE39)		,00			
	VE41	TOTALE IMPOSTA SULLE OPERAZIONI IMPONIBILI (somma dei righi VE10 e VE25)				,00	
QUADRO VF			1	IMPONIBILE	%	2	IMPOSTA
AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO, DEGLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI E DELLE IMPORTAZIONI	VF1			,00	2	,00	
	VF2			,00	4	,00	
	VF3			,00	7	,00	
	VF4	Acquisti e importazioni imponibili (esclusi quelli di cui ai righe VF16 e VF17) distinti per aliquota d'imposta (anche se corrispondente alla percentuale di compensazione), al netto delle variazioni in diminuzione, e relative imposte		,00	7,5	,00	
	VF5			,00	8,5	,00	
	VF6			,00	9	,00	
	VF7			,00	10	,00	
	VF8			,00	12,5	,00	
	VF9			,00	20	,00	
	VF10 TOTALI	(somma dei righi da VF1 a VF9)		,00		,00	
	VF11	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond (Art. 2, comma 2, legge n. 28/1997)		,00			
	VF12	Altri acquisti non imponibili nonché effettuati nell'ambito di regimi speciali base da base		,00			
	VF13	Acquisti esenti (art. 10) e importazioni non soggette all'imposta		,00			
	VF14	Acquisti, non soggetti all'imposta, dei beni di cui all'art. 74, commi 8 e 9		,00			
	VF15	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati		,00			
	VF16	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta		,00			
	VF17	Acquisti registrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi		,00			
	VF18 (meno)	Acquisti registrati negli anni precedenti ma con imposta esigibile nel 2001		,00			
	VF19	TOTALE ACQUISTI E IMPORTAZIONI (somma dei righi da VF10 a VF17 meno VF18)		,00			
	VF20	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-)				,00	
	VF21	TOTALE IMPOSTA SUGLI ACQUISTI E IMPORTAZIONI IMPONIBILI (VF10 ± VF20)				,00	

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

QUADRI VG-VH
IVA AMMESSA IN DETRAZIONE,
LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Mod. N.

--	--	--

QUADRO VG		BARRARE LA CASELLA RELATIVA AL METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE					
DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE		• metodo base da base per le agenzie di viaggio (Sez.1)	1				
		• metodo del margine per i beni usati (Sez.2)	2				
		• attività con effettuazione di operazioni esenti (Sez.3)	3				
		• attività di agriturismo (Sez.4)	4				
		• associazioni operanti in agricoltura (Sez.4)	5				
		• regime agevolativo per spettacoli viaggianti e contribuenti minori (Sez.4)	6				
		• regime speciale per le imprese agricole (Sez.5)	7				
	Sez. 1 - Agenzie di viaggio (art. 74 ter)	VG1	Credito di costo dell'anno precedente (da rigo VG3 della dichiarazione relativa al 2000)			,00	
	VG2	Base imponibile lorda ovvero			,00		
	VG3	Credito di costo, da riportare nell'anno successivo			,00		
Sez. 2 - Regime speciale beni usati (D.L. 41/1995)	VG20	Margine negativo dell'anno precedente (da rigo VG22 della dichiarazione relativa al 2000)			,00		
	VG21	Margine complessivo lordo			,00		
	VG22	Margine negativo da riportare nell'anno successivo			,00		
Sez. 3 - Operazioni esenti	VG30	Se le operazioni esenti di cui al rigo VE33 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				
	VG31	Se le operazioni imponibili sono occasionali barrare la casella e	1				
	VG32	indicare l'imponibile e l'imposta degli acquisti destinati alle operazioni imponibili	1		,00		
	VG33	Se per l'anno 2001 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella (vedi istruzioni)	1				
	VG34	Se per l'anno 2001 ha avuto effetto l'opzione di cui all'art. 36 bis barrare la casella	1				
	VG35	Percentuale di detrazione (arrotondata all'unità più prossima)			%		
	VG36	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF11			,00		
	VG37	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		
	VG38	IVA ammessa in detrazione			,00		
Sez. 4 - Determinazione forfettaria dell'imposta o riduzione della base imponibile	VG40	Attività di agriturismo (art. 5, L. 413/1991) - IVA ammessa in detrazione			,00		
	VG41	Associazioni operanti in agricoltura (art. 78, L. 413/1991) - IVA ammessa in detrazione			,00		
	VG42	Regime agevolativo per spettacoli viaggianti e contribuenti minori (art.74 quater, comma 5)					
			1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA	
		Riduzione della base imponibile e della relativa imposta		,00		,00	
Sez. 5 - Imprese agricole (art.34)		Riservato alle imprese agricole miste.	1	IMPONIBILE	2	IMPOSTA	
	VG50	Totale operazioni imponibili diverse		,00		,00	
	VG51	Riservato alle cooperative e altri soggetti di cui al 2° c., lett. c) dell'art. 34 - Percentuale dei conferimenti da soci agevolabili				%	
	VG52			,00	2	,00	
	VG53			,00	4	,00	
	VG54	Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA detraibile forfettariamente		,00	7	,00	
	VG55			,00	7,5	,00	
	VG56			,00	8,5	,00	
	VG57			,00	9	,00	
	VG58			,00	12,5	,00	
	VG59	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) da rigo VE9				,00	
	VG60	TOTALI Somma algebrica dei rigi da VG52a VG59		,00		,00	
	VG61	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VG50 (per le cooperative vedere istruzioni)				,00	
	VG62	TOTALE IVA ammessa in detrazione (VG60+VG61)				,00	
Sez. 6 - IVA ammessa in detrazione	VG70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)				,00	
	VG71	IVA ammessa in detrazione [(rigo VF 21 oppure VG38 o VG40 o VG41 o VG42 o VG62) ± VG70] da riportare al rigo VL5				,00	
QUADRO VH							
LIQUIDAZIONI PERIODICHE	Crediti ovvero debiti	VH1	1	,00	VH2	1	,00
			2	,00		2	,00
	Crediti ovvero debiti	VH5	1	,00	VH6	1	,00
			2	,00		2	,00
	Crediti ovvero debiti	VH9	1	,00	VH10	1	,00
			2	,00		2	,00
					VH3	1	,00
						2	,00
					VH7	1	,00
						2	,00
					VH11	1	,00
						2	,00
					VH4	1	,00
						2	,00
					VH8	1	,00
						2	,00
					VH12	1	,00
						2	,00

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

QUADRI VK-VL
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE,
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE

QUADRO VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE Sez. 1 - Dati della controllante	VK1	PARTITA IVA													ULTIMO MESE DI CONTROLLO	DENOMINAZIONE		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	VK20	Totale dei crediti trasferiti													.00	VK24	Eccedenza di credito compensata	.00
	VK21	Totale dei debiti trasferiti													.00	VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	.00
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)													.00	VK26	Crediti di imposta utilizzati	.00
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)													.00	VK27	Interessi trimestrali trasferiti	.00
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK30	IVA sulle operazioni imponibili													.00			.00
	VK31	IVA relativa agli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 17, c. 3 alle operazioni di cui agli artt. 74, c. 1, lett. e) e 74 ter, comma 8													.00			.00
	VK32	IVA relativa agli acquisti e servizi intracomunitari e agli acquisti ed importazioni di oro e argento puro annotati nei registri di cui agli artt. 23 o 24													.00			.00
	VK33	IVA ammessa in detrazione													.00			.00
	VK34	Importo detraibile per le cessioni dei prodotti agricoli di cui all'art. 34, primo comma, effettuate ai sensi degli articoli 8, primo comma, 38 quater e 72, nonché per le cessioni intracomunitarie degli stessi prodotti													.00			.00
	VK35	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali													.00			.00
	VK36	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento													.00			.00
	VK37	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche													.00			.00
	VK38	Versamenti a seguito di ravvedimento, comprensivi degli interessi													.00			.00
	VK39	Versamenti integrativi d'imposta													.00			.00
	VK40	Acconto riaccreditato dalla controllante													.00			.00

SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE
O SOCIETÀ CONTROLLANTE

Firma

QUADRO VL
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA
ANNUALE

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

	VL1	VL2	VL3	VL4	VL5	VL6	VL7	VL8	DEBITI		CREDITI	
		IVA sulle operazioni imponibili (da rigo VE41 oppure rigo VB4)								.00		
		IVA relativa alle operazioni di cui al rigo VA4								.00		
		IVA relativa agli acquisti di beni e alle prestazioni di cui ai rigi VA5 e VA6								.00		
		IVA a debito (somma dei rigi VL1, VL2 e VL3)								.00		
		IVA ammessa in detrazione (da rigo VG71)										.00
		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
		IVA detraibile (somma dei rigi VL5 e VL6)										.00
		IMPOSTA DOVUTA (VL4 - VL7) O A CREDITO (VL7 - VL4)							1	.00	2	.00

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

	VL20	VL21	VL22	VL23	VL24	VL25	VL26	VL27	VL28	VL29	VL30	VL31	VL32	VL33	VL34	VL35	VL36	VL37	DEBITI		CREDITI		
		Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)																			.00		
		<i>Ammontare dei crediti trasferiti (*)</i>																			.00		
		Credito IVA risultante dalla dichiarazione per il 2000 compensato nel mod. F24																			.00		
		Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2001 compensato nel mod. F24																			.00		
		Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali																			.00		
		Interessi dovuti a seguito di ravvedimento																			.00		
		Credito risultante dalla dichiarazione per il 2000																					.00
		Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio																					.00
		Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto, compresi i crediti ricevuti da società di gestione del risparmio																					.00
		Ammontare versamenti periodici, compresi acconto, interessi trimestrali, imposta e interessi da ravvedimento																					.00
		<i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>																					.00
		Versamenti integrativi d'imposta																					.00
		IVA A CREDITO [(VL8 col. 2 + rigi da VL26 a VL31) - (VL8 col.1 + rigi da VL20 a VL25)] ovvero																					.00
		IVA A DEBITO [(VL8 col. 1 + rigi da VL20 a VL25) - (VL8 col.2 + rigi da VL26 a VL31)]																			.00		
		Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale																					.00
		Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale																					.00
		Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale																			.00		
		Credito ceduto ai sensi dell'art. 8 del D.L. n. 351/2001																					.00

QUADRI COMPILATI

VA	VB	VC	VD	VE	VF	VG	VH	VK	VL	VO	VS	VV	VW	VY	VZ
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

(*) 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.

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

--	--

QUADRO VO
COMUNICAZIONI
DELLE OPZIONI E REVOCHE

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

VO1	Art. 19 bis 2 - comma 4 - RETTIFICA DETRAZIONE PER BENI AMMORTIZZABILI	Opzione	1														
VO2	LIQUIDAZIONI TRIMESTRALI (art. 7, D.P.R. n. 542/99)	Opzione	1		Revoca	2											
VO3	Art. 34 - AGRICOLTURA - comma 6: Soggetti esonerati o semplificati - comma 11: Applicazione del regime ordinario IVA	Rinuncia	1		Revoca	2		Opzione	3		Revoca	4					
VO4	Art. 36 - comma 3 - ESERCIZIO DI PIÙ ATTIVITÀ	Opzione	1		Revoca	2											
VO5	Art. 36 bis - DISPENSA DAGLI ADEMPIMENTI PER LE OPERAZIONI ESENTI	Opzione	1		Revoca	2											
VO6	Art. 74 - comma 1 - EDITORIA - Applicazione dell'imposta in relazione al numero delle copie vendute	Opzione	1		Revoca	2											
VO7	Art. 74 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA - comma 6: Intrattenimenti e giochi - comma 11: Rottami, ecc.	Opzioni	1		2		Revoca	3									
VO8	ACQUISTI INTRACOMUNITARI - (art. 38, comma 6, D.L. 331/1993)	Opzione	1		Revoca	2											
VO9	CESSIONI DI BENI USATI - (art. 36, D.L. 41/1995) Applicazione del metodo analitico del margine	Opzioni	1		2		Revocche	3		4							
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA E SIMILI (art. 41, D.L. 331/93)	Opzioni	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
VO11		Revocche	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
VO12	CONTRIBUENTI CON CONTABILITÀ PRESSO TERZI (art. 1, comma 3, D.P.R. 100/1998)	Opzione	1		Revoca	2											
VO13	Art. 10 - n. 11 - APPLICAZIONE DELL'IVA ALLE CESSIONI DI ORO DA INVESTIMENTO	Opzione	1		2		3										
VO14	Art. 74 quater - comma 5 - APPLICAZIONE DEL REGIME ORDINARIO IVA PER SPETTACOLI VIAGGIANTI E CONTRIBUENTI MINORI	Opzione	1														
VO20	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER LE IMPRESE MINORI (art. 18, comma 6, D.P.R. n. 600/73)	Opzione	1		Revoca	2											
VO21	REGIME DI CONTABILITÀ ORDINARIA PER GLI ESERCENTI ARTI E PROFESSIONI (art. 3, comma 2, D.P.R. n. 695/96)	Opzione	1		Revoca	2											
VO22	APPLICAZIONE DELLA "DUAL INCOME TAX" (Art. 5, D.lgs. n. 466/1997)	Opzione	1														
VO30	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE ED ASSIMILATE Determinazione forfetaria dell'IVA e dei redditi (L. n. 398/1991)	Opzione	1		Revoca	2											
VO31	ASSOCIAZIONI SINDACALI E DI CATEGORIA OPERANTI IN AGRICOLTURA Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 78, comma 8, L. 413/1991)	Opzione	1		Revoca	2											
VO32	AGRITURISMO - Determinazione dell'IVA e del reddito nei modi ordinari (art. 5, L. 413/1991)	Opzione	1		Revoca	2											
VO33	CONTRIBUENTI MINIMI - Determinazione dell'IVA e dei redditi nei modi ordinari (art. 3 commi da 171 a 176 della L. n. 662/96)	Opzione	1		Revoca	2											
VO34	SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO Applicazione del regime fiscale previsto dal D.L. n. 351/2001	Opzione	1														
VO40	APPLICAZIONE IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI NEI MODI ORDINARI (art. 4, D.P.R. 544/99)	Opzione	1														
VO50	DETERMINAZIONE DELLA BASE IMPONIBILE IRAP DA PARTE DEI SOGGETTI PUBBLICI CHE ESERCITANO ANCHE ATTIVITÀ COMMERCIALI (art. 10-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97 e successive modificazioni)	Opzione	1														

Sez. 2 - Opzioni e revocche agli effetti delle imposte sui redditi

Sez. 3 - Opzioni e revocche 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

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

--	--

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

1	PARTITA IVA	ULTIMO MESE		RIMBORSO IMPORTO	CAUSALE		ECCEDENZA DI CREDITO COMPENSATA
		2	3		4	5	
VS1				,00			,00
VS2				,00			,00
VS3				,00			,00
VS4				,00			,00
VS5				,00			,00
VS6				,00			,00
VS7				,00			,00
VS8				,00			,00
VS9				,00			,00
VS10				,00			,00
VS11				,00			,00
VS12				,00			,00
VS13				,00			,00
VS14				,00			,00
VS15				,00			,00
VS16				,00			,00
VS17				,00			,00
VS18				,00			,00
VS19				,00			,00
VS20				,00			,00
VS21				,00			,00
VS22				,00			,00
VS23				,00			,00
VS24				,00			,00
VS25				,00			,00
VS26				,00			,00
VS27				,00			,00
VS28				,00			,00
VS29				,00			,00
VS30				,00			,00
VS31				,00			,00
VS32				,00			,00
VS33				,00			,00
VS34				,00			,00
VS35				,00			,00
VS36				,00			,00
VS37				,00			,00
VS38				,00			,00
VS39				,00			,00
VS40				,00			,00
VS41				,00			,00
VS42				,00			,00
VS43				,00			,00
VS44				,00			,00
VS45				,00			,00

Sez. 2 - Dati riepilogativi

VS50	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto	1		,00		2	
VS51	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo	1					
VS52	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie						

Sez. 3 - Garanzie della controllante

VS60	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)						,00
------	----------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--	-----

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

PROSPETTO RIEPILOGATIVO IVA 26 PR/2002
 (Riservato all'Ente o Società controllante)
QUADRI VV-VW-VY-VZ

QUADRO VV LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	Crediti	VV1	1	,00	VV2	1	,00	VV3	1	,00	VV4	1	,00
	ovvero												
	debiti		2	,00		2	,00		2	,00		2	,00
	Crediti	VV5	1	,00	VV6	1	,00	VV7	1	,00	VV8	1	,00
	ovvero												
	debiti		2	,00		2	,00		2	,00		2	,00
	Crediti	VV9	1	,00	VV10	1	,00	VV11	1	,00	VV12	1	,00
	ovvero												
	debiti		2	,00		2	,00		2	,00		2	,00

QUADRO VW		1 DEBITI	2 CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1 IVA sulle operazioni imponibili		,00
	VW2 IVA relativa alle operazioni di cui agli artt. 17, c. 3, 74, c. 1 lett. e), e 74 ter, comma 8		,00
	VW3 IVA relativa agli acquisti intracomunitari di beni e alle prestazioni di cui all'art. 40, commi 4 bis, 5, 6 e 8 del D.L. 331/1993, annotati sui registri di cui agli artt. 23 o 24 e agli acquisti e importazioni di oro e argento puro con pagamento dell'imposta a carico dell'acquirente		,00
	VW4 IVA a debito (somma dei righe da VW1 a VW3)		,00
	VW5 IVA ammessa in detrazione		,00
	VW6 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
	VW7 IVA detraibile (somma dei righe VW5 e VW6)		,00
	VW8 IMPOSTA DOVUTA (VW4 - VW7) O A CREDITO (VW7 - VW4)		,00

Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito		1 DEBITI	2 CREDITI	
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	VW20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto		,00	
	VW22 Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2000 compensato nel mod. F24		,00	
	VW23 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2001 compensato nel mod. F24		,00	
	VW24 Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali		,00	
	VW25 Interessi dovuti a seguito di ravvedimento		,00	
	VW26 Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2000 e dalle dichiarazioni per il 2000 delle società che non partecipavano alla liquidazione di gruppo			,00
	VW27 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio			,00
	VW28 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto			,00
	VW29 Ammontare dei versamenti periodici, compresi l'acconto, gli interessi trimestrali e quelli relativi a ravvedimento			,00
	VW31 Versamenti integrativi d'imposta			,00
	VW32 IVA a credito [(VW8 col. 2 + righe da VW26 a VW31) - (VW8 col. 1 + righe da VW20 a VW25)] ovvero			,00
	VW33 IVA a debito [(VW8 col. 1 + righe da VW20 a VW25) - (VW8 col. 2 + righe da VW26 a VW31)]		,00	
	VW34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale			,00
	VW35 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		,00	

QUADRO VY		1	2
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1 IVA da versare	,00	Eccedenza di versamento
	VY2 IVA a credito da ripartire tra i righe VY3 e VY4		,00
	VY3 Importo di cui si richiede il rimborso		,00
	VY4 Importo da riportare in detrazione o in compensazione		,00

QUADRO VZ ECCEDENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VZ1 Eccedenza detraibile del 1999 computata in detrazione nell'anno successivo (da rigo VY4 prospetto riepilogativo per il 1999)	,00
	VZ2 Eccedenza detraibile del 2000 computata in detrazione nell'anno successivo (da rigo VY5 prospetto riepilogativo per il 2000)	,00

SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO

Firma