



EURO

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

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.

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.

- 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.).

- 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.

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.

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

TIPO DI DICHIARAZIONE		Correttiva nei termini ☐		Dichiarazione integrativa ☐					
DATI DEL CONTRIBUENTE		PARTITA IVA							
		Impresa artigiana iscritta all'albo ☐		Amministrazione straordinaria o concordato preventivo ☐		Modificazione di soggetto agricolo ☐		Presentazione della dichiarazione di emersione del lavoro irregolare ☐	
		Comune (o Stato estero) di nascita		Provincia (sigla)		Data di nascita		Sesso (barrare la relativa casella) ☐ M ☐ F	
		Indirizzo di posta elettronica		TELEFONO		5 prefisso		FAX	
DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE (erede, rappresentante, curatore fallimentare ecc.)		Codice fiscale		Codice carica		Codice fiscale società dichiarante			
		Cognome		Nome				Sesso (barrare la relativa casella) ☐ M ☐ F	
		Data di nascita		Comune (o Stato estero) di nascita				Provincia (sigla)	
		Comune di residenza anagrafica				Provincia (sigla)		Cap	
		Frazione, via e numero civico				Telefono		numero	
		Art. 74 bis ☐		Data di nomina		Data di inizio procedura o del decesso del contribuente		Data di fine procedura	
								Procedura non ancora terminata ☐	
QUADRO VX DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA		VX1 IVA da versare o da trasferire (*)		Eccedenza di versamento					
		VX2 IVA a credito da ripartire tra i righe VX3 e VX4 o da trasferire (*)							
		VX3 Importo di cui si richiede il rimborso							
		VX4 Importo da riportare in detrazione o in compensazione							
		VX5 Eccedenza del credito ricevuto da società di gestione del risparmio (da rigo VD56)							
FIRMA DELLA DICHIARAZIONE		Indicare il numero di moduli		Firma					
SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETÀ CONTROLLANTE		Firma							
IMPEGNO ALLA PRESENTAZIONE TELEMATICA		Codice fiscale dell'intermediario		N. iscrizione all'albo dei C.A.F.					
Riservato all'intermediario		Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente ☐							
		Impegno a presentare in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette ☐							
		Data dell'impegno		FIRMA DELL'INTERMEDIARIO					
VISTO DI CONFORMITÀ Riservato al CAF o al professionista		Codice fiscale del responsabile del CAF o professionista		Si appone il visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 ☐		FIRMA DEL RESPONSABILE DEL CAF o DEL PROFESSIONISTA			
CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA Riservato al professionista		Codice fiscale del professionista		Si attesta la certificazione ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 ☐		FIRMA DEL PROFESSIONISTA			
Riservato alla Banca o alle Poste Italiane S.p.A.		Dichiarazione non compilata ☐		Dichiarazione non firmata ☐		Dichiarazione incompleta ☐			

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

Mod. N.

11

QUADRO VC

ESPORTATORI E OPERATORI ASSIMILATI

**ACQUISTI E IMPORTAZIONI
SENZA APPLICAZIONE
DELL'IMPOSTA SUL VALORE
AGGIUNTO**

PIAFOND UTILIZZATO:		all'interno o per acquisti intracomunitari		all'importazione	
Volume di affari		Esportazione		Esportazione	
VC1	ANNO IMP. 2001:	3	4	5	6
GEN					
VC2					
FEB					
VC3					
MAR					
VC4					
APR					
VC5					
MAG					
VC6					
GIU					
VC7					
LUG					
VC8					
AGO					
VC9					
SET					
VC10					
OTT					
VC11					
NOV					
VC12					
DIC					
VC13					
TOTALE					
PIAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2001					
VC14	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2001	2	3		

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		TOTALE CREDITO CEDUTO					
		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
		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
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA						,00
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel mod. F24						,00
VD56	Eccedenza a credito						,00

QUADRO VE		1		IMPONIBILE		% 2		IMPOSTA	
DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI		VE1							
		VE2				,00	2		,00
		VE3	Passaggi a cooperative e ad altri soggetti di cui al 2° comma lett. c) art. 34 di beni di cui alla 1° parte della tabella A allegata al D.P.R. 633/72			,00	4		,00
		VE4	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
		VE5				,00	7,5		,00
		VE6				,00	8,5		,00
		VE7				,00	9		,00
		VE8	TOTALI (somma dei righi da VE1 a VE7)			,00	12,5		,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 righi 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

Response	Percentage
U.S. should take action	71%
U.S. should not take action	27%

QUADRI VG-VH
IVA AMMESSA IN DETRAZIONE,
LIQUIDAZIONI PERIODICHE

Mod. N.

11

QUADRO VG

QUADRO VO
DETERMINAZIONE DELL'IVA
AMMESSA IN DETRAZIONE

BARRARE LA CASELLA RELATIVA AL METODO UTILIZZATO PER LA 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	,00
	ovvero	
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 essenziali

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

VG31 Se le operazioni imponibili sono occasionali barrare la casella

VG32 indicare l'imponibile e l'imposta degli acquisti destinati alle operazioni imponibili	1	2

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

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

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

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	00	7	00
-------------	--	----	---	----

VG55	quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle			
-------------	---	--	--	--

VG55	variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA	7,00	7,5	7,00
VG56	deducibile forfetariamente	00	8,5	00

VG56	0,00	8,5	0,00
VG57	0,00	8	0,00

VG57	00	9	00
VG58	00	12.5	00

VG59	Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) da rigo VF9	,00	12,5	,00
-------------	---	-----	------	-----

VG60 TOTALE	Somma algebrica dei righi da VG52a VG59	00	00
--------------------	---	----	----

VG60	TOTALE somma algebrica dell'igni da VG52a a VG7	,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

VG02	TOTALE IVA ammessa in detrazione (VG00+VG01)	00
VG70	TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)	00

VG70	Totale ritenute (indicare con 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
ovvero
DEBITI E CREDITI
TRASFERITI (*)

Crediti ovvero debiti	VH1	1 2	,00 ,00	VH2	1 2	,00 ,00	VH3	1 2	,00 ,00	VH4	1 2	,00 ,00
Crediti ovvero debiti	VH5	1 2	,00 ,00	VH6	1 2	,00 ,00	VH7	1 2	,00 ,00	VH8	1 2	,00 ,00
Crediti ovvero debiti	VH9	1 2	,00 ,00	VH10	1 2	,00 ,00	VH11	1 2	,00 ,00	VH12	1 2	,00 ,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.

Response	Percentage
U.S. should take action	71%
U.S. should not take action	27%

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

Mod. N.

11

QUADRO VK
SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE
Sez. 1 - Dati della
controllante

Sez. 1 - Dati della controllante

Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta

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

VK1	PARTITA IVA												ULTIMO MESE DI CONTROLLO		DENOMINAZIONE	
	1												2			3
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
VK30	IVA sulle operazioni imponibili															,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
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
VK33	IVA ammessa in detrazione															,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
VK35	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali															,00
VK36	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento															,00
VK37	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche															,00
VK38	Versamenti a seguito di ravvedimento, comprensivi degli interessi															,00
VK39	Versamenti integrativi d'imposta															,00
VK40	Acconto riaccreditato dalla controllante															,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

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

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

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

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		Revoche	3		4																						
VO10	CESSIONI INTRACOMUNITARIE IN BASE A CATALOGHI, PER CORRISPONDENZA	Opzioni	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15	
VO11	E SIMILI (art. 41, D.L. 331/93)	Revoche	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	Cedente: singole operazioni Opzione	1		tutte le operazioni	2		Intermediario: singole operazioni Opzione	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																													

QUADRO VS

Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo

PARTITA IVA										ULTIMO MESE	RIMBORSO	CAUSALE	ECCEDENZA DI CREDITO COMPENSATA	
1										2	3	4	5	
VS1														
VS2														
VS3														
VS4														
VS5														
VS6														
VS7														
VS8														
VS9														
VS10														
VS11														
VS12														
VS13														
VS14														
VS15														
VS16														
VS17														
VS18														
VS19														
VS20														
VS21														
VS22														
VS23														
VS24														
VS25														
VS26														
VS27														
VS28														
VS29														
VS30														
VS31														
VS32														
VS33														
VS34														
VS35														
VS36														
VS37														
VS38														
VS39														
VS40														
VS41														
VS42														
VS43														
VS44														
VS45														
VS50	Totale del rimborso e numero dei soggetti per i quali è richiesto										1		2	
VS51	Numero di soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo										1		2	
VS52	Numero di soggetti del gruppo tenuti alla presentazione delle garanzie													
VS60	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensata (art. 6, D.M. 13-12-79)													

Age Group	Percentage
18-24	10%
25-34	15%
35-44	20%
45-54	25%
55-64	30%
65-74	35%
75-84	40%
85+	45%

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

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

QUADRO VW		1 DEBITI	2 CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	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 righi 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 righi VW5 e VW6)	,00
	VW8	IMPOSTA DOVUTA (VW4 - VW7) O A CREDITO (VW7 - VW4)	,00
			,00

Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito		1 DEBITI	2 CREDITI
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	Credit 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	Credit d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		,00
VW35	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	00	

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

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

SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO

Firma