

AGENZIA DELLE ENTRATE

Periodo d'imposta 2002

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, 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 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, e dell'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

I dati richiesti nella dichiarazione devono essere indicati 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, e dell'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, e all'Agenzia delle Entrate.

Gli intermediari, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e l'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 e l'Agenzia delle Entrate, presso i quali 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 e l'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetti pubblici, non devono 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.

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

**TIPO DI DICHIARAZIONE
DATI DEL CONTRIBUENTE**

Correttiva nei termini	Dichiarazione integrativa
PARTITA IVA	
Impresa artigiana iscritta all'albo 1 Indirizzo di posta elettronica	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo 2
	Presentazione della dichiarazione di emersione del lavoro irregolare 3
	TELEFONO prefisso numero FAX numero
Comune (o Stato estero) di nascita	Provincia (sigla) Data di nascita Sesso (barrare la relativa casella) M F
Natura giuridica Stato estero di residenza	Codice paese estero Numero di identificazione IVA Stato estero

Riservato al soggetto non residente che opera anche mediante stabile organizzazione
Codice fiscale attribuito per la stabile organizzazione

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 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
Art. 74 bis	Data di nomina	Data di inizio procedura o del decesso del contribuente
		Data di fine procedura
		Procedura non ancora terminata

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 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. o professionista

Si appone il visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241

CERTIFICAZIONE TRIBUTARIA Riservato al professionista

Codice fiscale del professionista

Codice fiscale o partita IVA del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili

Si attesta la certificazione ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

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			
	Barrare la casella se il contribuente ha partecipato ad operazioni straordinarie	3		
	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	4		
VA2	Indicare il codice dell'attività svolta		CODICE ATTIVITÀ	1
	Ripartire il totale acquisti e importazioni (rigo VF19) nei seguenti importi:			
VA3	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
VA4	Ammontare complessivo degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 17, comma 3, delle operazioni di cui agli artt. 74, comma 1, lettera e), 74 ter, comma 8 e altre ipotesi particolari			
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)			
VA6	Acquisti e importazioni di oro e argento puro con pagamento dell'imposta a carico dell'acquirente		IMPONIBILE	IMPOSTA
		Acquisti all'interno	1	2
		Acquisti intracomunitari	3	4
		Importazioni	5	6
		TOTALE	7	8
		di cui oro da investimento	9	10
		imponibile per opzione		
	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	
VA8	Operazioni esenti di cui all'art. 10, n. 27-quinquies			
VA9	In caso di effettuazioni di subforniture barrare la casella		1	
	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	
	Riservato ai soggetti che svolgono attività di commercio elettronico			
VA11	Indirizzo del sito web	1	proprio	ospitante
			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
	Operazioni esenti occasionali ovvero operazioni di cui ai numeri da 1 a 9 dell'art. 10, in presenza di altro regime speciale di cui al quadro VG			
VA20	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	
	Cessioni occasionali di beni usati (D.L. n. 41/95), in presenza di altro regime speciale di cui al quadro VG			
VA21	Barrare la casella se sono state effettuate operazioni occasionali con l'applicazione del regime del margine		1	
VA30	Operazioni intracomunitarie non imponibili	Cessioni di beni	1	Prestazioni di servizi
			1	2
VA31	Acquisti intracomunitari di beni	Imponibile	1	Imposta
			1	2
VA32	Importazioni	Imponibile	1	Imposta
			1	2
VA33	Esportazioni			
	Riservato ai soggetti che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali			
VA40	Indicare il codice desunto dalla "Tabella eventi eccezionali" delle istruzioni		1	
VA41	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri o agli studi di settore per il 2001 (imponibile e imposta)		1	2
	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 2002	2
	Regime speciale dei beni usati ecc. (D.L. 41/1995):			
VA43	Se è stato applicato nel 2002 il regime ordinario 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	
	Operazioni con la Repubblica di San Marino:			
VA44	Ammontare delle cessioni di beni ad operatori sammarinesi		1	
VA45	Ammontare degli acquisti di beni senza pagamento dell'IVA	1	con pagamento IVA	2
VA46	Operazioni effettuate nei confronti di condomini			

Sez. 2 - Dati analitici
Coesistenza di più regimi speciali IVA. Casi particolari**Sez. 3 - Dati analitici**
Operazioni intracomunitarie, importazioni ed esportazioni**Sez. 4 - Dati**
riepilogativi

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

QUADRO VB
CONTRIBUENTI
MINIMI

VB1	Indicare il volume d'affari oppure barrare la casella in assenza di operazioni attive	1	2
VB2	Totale imposta sulle operazioni imponibili		
VB3	Percentuale di forfettizzazione dell'imposta	73%	60% 84%
VB4	Imposta forfettaria (da riportare al rigo VL1) (rigo VB2 x percentuale rigo VB3)		

QUADRO VC

ESPORTATORI E OPERATORI
ASSIMILATI
ACQUISTI E IMPORTAZIONI
SENZA APPLICAZIONE
DELL'IMPOSTA SUL VALORE
AGGIUNTO

		PLAFOND UTILIZZATO		ANNO IMPOSTA 2002		ANNO IMPOSTA 2001	
		1 ALL'INTERNO O PER ACQUISTI INTRACOM.	2 ALL'IMPORTAZIONE	3 VOLUME D'AFFARI	4 ESPORTAZIONI	5 VOLUME D'AFFARI	6 ESPORTAZIONI
VC1	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						
VC14	PLAFOND DISPONIBILE AL 1° GENNAIO 2002					1	
	Metodo adottato per la determinazione del plafond per il 2002			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

		TOTALI CREDITO CEDUTO				TOTALI CREDITO CEDUTO	
		1 CODICE FISCALE	2 IMPORTO	1 CODICE FISCALE	2 IMPORTO		
VD1	TOTALE CREDITO CEDUTO						
VD2							
VD3							
VD4							
VD5							
VD6							
VD7							
VD8							
VD9							
VD10							
VD11							
VD12							
VD13							
VD14							
VD15							
VD16							
VD17							
VD18							
VD19							
VD20							
VD21							

Sez. 2 - Società o
ente cessionario -
Elenco società cedenti

		TOTALI CREDITI RICEVUTI				TOTALI CREDITI RICEVUTI	
		1 CODICE FISCALE	2 IMPORTO	1 CODICE FISCALE	2 IMPORTO		
VD31							
VD32							
VD33							
VD34							
VD35							
VD36							
VD37							
VD38							
VD39							
VD40							
VD41							
VD42							
VD43							
VD44							
VD45							
VD46							
VD47							
VD48							
VD49							
VD50							
VD51	TOTALE CREDITI RICEVUTI					1	
VD52	Eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione precedente (da VD56 della dichiarazione IVA 2002)						
VD53	Totale eccedenze (VD51+VD52)						
VD54	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA						
VD55	Importo utilizzato in compensazione nel modello F24						
VD56	Eccedenza a credito						

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

QUADRO VE		1	IMPONIBILE	% 2	IMPOSTA
DETERMINAZIONE DEL VOLUME D'AFFARI E DELLA IMPOSTA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IMPONIBILI					
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				
	VE10				
Sez. 2 - Operazioni imponibili agricole (art. 34 comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	VE20				
	VE21				
	VE22				
	VE23				
	VE24				
	VE25				
Sez. 3 - Altre operazioni	VE30				
	VE31				
	VE32				
	VE33				
	VE34				
	VE35				
	VE36				
	VE37				
	VE38				
	VE39				
Sez. 4 - Volume d'affari e totale imposta	VE40				
	VE41				
QUADRO VF					
AMMONTARE DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI NEL TERRITORIO DELLO STATO, DEGLI ACQUISTI INTRACOMUNITARI E DELLE IMPORTAZIONI					
	VF1				
	VF2				
	VF3				
	VF4				
	VF5				
	VF6				
	VF7				
	VF8				
	VF9				
	VF10				
	VF11				
	VF12				
	VF13				
	VF14				
	VF15				
	VF16				
	VF17				
	VF18				
	VF19				
	VF20				
	VF21				

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

QUADRO VGDETERMINAZIONE 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 2001)				
	VG2 Base imponibile lorda ovvero				
	VG3 Credito di costo, da riportare nell'anno successivo				
Sez. 2 - Regime speciale beni usati (D.L. 41/1995)	VG20 Margine negativo dell'anno precedente (da rigo VG22 della dichiarazione relativa al 2001)				
	VG21 Margine complessivo lordo				
	VG22 Margine negativo da riportare nell'anno successivo				
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		2
	VG32 indicare l'imponibile e l'imposta degli acquisti destinati alle operazioni imponibili		1		
	VG33 Se per l'anno 2002 sono state effettuate esclusivamente operazioni esenti barrare la casella (vedi istruzioni)		1		
	VG34 Se per l'anno 2002 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				
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				
	VG42 Regime agevolativo per spettacoli viaggianti e contribuenti minori (art.74 quater, comma 5)		1	IMPONIBILE	2
	Riduzione della base imponibile e della relativa imposta				
Sez. 5 - Imprese agricole (art.34)	VG50 Riservato alle imprese agricole miste - Totale operazioni imponibili diverse		1	IMPONIBILE	2
	VG51 Riservato alle cooperative e altri soggetti di cui al 2° c., lett. c) dell'art. 34 - Percentuale dei conferimenti da soci agevolabili				%
	VG52				
	VG53				
	VG54 Operazioni imponibili agricole di cui alle sezioni 1 e 2 del quadro VE distinte per percentuale di compensazione, al netto delle				
	VG55 variazioni in diminuzione, per la determinazione dell'IVA				
	VG56 detraibile forfettariamente				
	VG57				
	VG58				
	VG59 Variazioni e arrotondamenti d'imposta (indicare con il segno +/-) da rigo VE9				
	VG60 TOTALI Somma algebrica dei rigi da VG52a VG59				
	VG61 IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VG50 (per le cooperative vedere istruzioni)				
	VG62 TOTALE IVA ammessa in detrazione (VG60+VG61)				
Sez. 6 - IVA ammessa in detrazione	VG70 TOTALE rettifiche (indicare con il segno +/-)				
	VG71 IVA ammessa in detrazione [(rigo VF 21 oppure VG38 o VG40 o VG41 o VG42 o VG62) ± VG70] da riportare al rigo VL5				



CODICE FISCALE

Grid for entering the tax code (CODICE FISCALE).



QUADRO VG
IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Mod. N.

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

BARRARE LA CASELLA RELATIVA AL METODO UTILIZZATO PER LA DETERMINAZIONE DELL'IVA AMMESSA IN DETRAZIONE

Table with multiple rows and columns for reporting VAT input. Includes checkboxes for method selection and numerical input fields for amounts.

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

QUADRO VH		CREDITI	DEBITI	CREDITI	DEBITI
LIQUIDAZIONI PERIODICHE	VH1			VH7	
ovvero DEBITI E CREDITI TRASFERITI (*)	VH2			VH8	
	VH3			VH9	
	VH4			VH10	
	VH5			VH11	
	VH6			VH12	
QUADRO VK					
SOCIETA' CONTROLLANTI E CONTROLLATE					
Sez. 1 - Dati della controllante					
	VK1	PARTITA IVA		ULTIMO MESE DI CONTROLLO	DENOMINAZIONE
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta					
	VK20	Totale dei crediti trasferiti		VK24	Eccedenza di credito compensata
	VK21	Totale dei debiti trasferiti		VK25	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante
	VK22	Eccedenza di debito (VK21-VK20)		VK26	Crediti di imposta utilizzati
	VK23	Eccedenza di credito (VK20-VK21)		VK27	Interessi trimestrali trasferiti
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno					
Dati relativi al periodo di controllo					
	VK30	IVA sulle operazioni imponibili			
	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			
	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			
	VK33	IVA ammessa in detrazione			
	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			
	VK35	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali			
	VK36	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento			
	VK37	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche			
	VK38	Versamenti a seguito di ravvedimento, comprensivi degli interessi			
	VK39	Versamenti integrativi d'imposta			
	VK40	Acconto riaccredito dalla controllante			

SOTTOSCRIZIONE DELL'ENTE O SOCIETA' CONTROLLANTE

Firma

(*) 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.

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

QUADRO VL		DEBITI	CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE			
VL1	IVA sulle operazioni imponibili (da rigo VE41 oppure rigo VB4)		
VL2	IVA relativa alle operazioni di cui al rigo VA4		
VL3	IVA relativa agli acquisti di beni e alle prestazioni di cui ai rigi VA5 e VA6		
VL4	IVA a debito (somma dei rigi VL1, VL2 e VL3)		
VL5	IVA ammessa in detrazione (da rigo VG71)		
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		
VL7	IVA detraibile (somma dei rigi VL5 e VL6)		
VL8	IMPOSTA DOVUTA (VL4 - VL7) O A CREDITO (VL7 - VL4)	¹	²
		DEBITI	CREDITI
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)		
	VL21 <i>Ammontare dei crediti trasferiti (*)</i>		
	VL22 Credito IVA risultante dalla dichiarazione per il 2001 compensato nel mod. F24		
	VL23 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2002 compensato nel mod. F24		
	VL24 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali		
	VL25 Interessi dovuti a seguito di ravvedimento		
	VL26 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2001		
	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, compresi i crediti ricevuti da società di gestione del risparmio		
	VL29 Ammontare versamenti periodici, compresi acconto, interessi trimestrali, imposta e interessi da ravvedimento		
	VL30 <i>Ammontare dei debiti trasferiti (*)</i>		
	VL31 Versamenti integrativi d'imposta		
	VL32 IVA A CREDITO [(VL8 col. 2 + rigi da VL26 a VL31) - (VL8 col.1 + rigi da VL20 a VL25)] ovvero		
	VL33 IVA A DEBITO [(VL8 col. 1 + rigi da VL20 a VL25) - (VL8 col.2 + rigi da VL26 a VL31)]		
	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 ai sensi dell'art. 8 del D.L. n. 351/2001		
	VA VB VC VD VE VF VG VH VK VL VX VO VS VV VW VY VZ		

QUADRI COMPILATI

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 (*)	¹	Eccedenza ² di versamento
VX2	IVA a credito da ripartire tra i rigi VX3 e VX4 o da trasferire (*)		
VX3	Importo di cui si richiede il rimborso		
VX4	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		

(*) 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.

AGENZIA DELLE ENTRATE

EURO

Periodo d'imposta 2002

QUADRO VS	PARTITA IVA	ULTIMO MESE		RIMBORSO		ECCEDENZA DI CREDITO COMPENSATA
		2	3	IMPORTO	CAUSALE 5	
Sez. 1 - Distinta delle società del gruppo	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					
Sez. 2 - Dati riepilogativi	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		di cui, con agevolazioni per eventi eccezionali ²
Sez. 3 - Garanzie della controllante	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)				

AGENZIA DELLE ENTRATE

Periodo d'imposta 2002

EURO

QUADRO VV		CREDITI	DEBITI		CREDITI	DEBITI
LIQUIDAZIONI PERIODICHE DI GRUPPO	VV1			VV7		
	VV2			VV8		
	VV3			VV9		
	VV4			VV10		
	VV5			VV11		
	VV6			VV12		
QUADRO VW					DEBITI	CREDITI
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE DI GRUPPO	VW1	IVA sulle operazioni imponibili				
	VW2	IVA relativa alle operazioni di cui agli artt. 17, c. 3, 74, c. 1 lett. e), e 74 ter, comma 8				
Sez. 1 - Calcolo dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	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				
	VW4	IVA a debito (somma dei righi da VW1 a VW3)				
	VW5	IVA ammessa in detrazione				
	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				
	VW7	IVA detraibile (somma dei righi VW5 e VW6)				
	VW8	IMPOSTA DOVUTA (VW4 - VW7) O A CREDITO (VW7 - VW4)		1	2	
Sez. 2 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito	VW20	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto			DEBITI	CREDITI
	VW22	Credito IVA risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2001 compensato nel mod. F24				
	VW23	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2002 compensato nel mod. F24				
	VW24	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali				
	VW25	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento				
	VW26	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR per il 2001 e dalle dichiarazioni per il 2001 delle società che non partecipavano alla liquidazione di gruppo				
	VW27	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio				
	VW28	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto				
	VW29	Ammontare versamenti periodici, compresi acconto, interessi trimestrali, imposta e interessi da ravvedimento				
	VW31	Versamenti integrativi d'imposta				
	VW32	IVA a credito [(VW8 col. 2 + righe da VW26 a VW31) - (VW8 col. 1 + righe da VW20 a VW25)] ovvero				
	VW33	IVA a debito [(VW8 col. 1 + righe da VW20 a VW25) - (VW8 col. 2 + righe da VW26 a VW31)]				
	VW34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale				
	VW35	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale				
QUADRO VY						
DETERMINAZIONE DELL'IVA DA VERSARE O DEL CREDITO D'IMPOSTA DI GRUPPO	VY1	IVA da versare	1		Eccedenza di versamento	2
	VY2	IVA a credito da ripartire tra i righe VY3 e VY4				
	VY3	Importo di cui si richiede il rimborso				1
		di cui da liquidare direttamente dal concessionario				2
	VY4	Importo da riportare in detrazione o in compensazione				
QUADRO VZ						
ECCELENZE DETRAIBILI DI GRUPPO (ANNI PRECEDENTI)	VZ1	Eccedenza detraibile del 2000 computata in detrazione nell'anno successivo (da rigo VY5 prospetto riepilogativo per il 2000)				
	VZ2	Eccedenza detraibile del 2001 computata in detrazione nell'anno successivo (da rigo VY4 prospetto riepilogativo per il 2001)				
SOTTOSCRIZIONE DEL PROSPETTO		Firma				

