

046

**QUADRO VL**

**LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE**

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

- VL1** IVA sulle operazioni imponibili (da rigo VE30 oppure rigo VB4)
- VL2** IVA relativa alle operazioni di cui al rigo VA4
- VL3** IVA relativa agli acquisti intracomunitari di beni e alle prestazioni di cui al rigo VA5
- VL4** **IVA a debito** (somma dei rigi VL1, VL2 e VL3)
- VL5** IVA ammessa in detrazione (da rigo VG34)
- 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)**

DEBITI CREDITI

1 2

DEBITI CREDITI

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

- VL9** Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)
- VL10** *Ammontare dei crediti trasferiti (\*)*
- VL11** Credito IVA compensato nel mod. F24, risultante dalla dichiarazione per il 1998 o dai primi tre trimestri del 1999
- VL12** Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali
- VL13** Interessi dovuti a seguito di ravvedimento
- VL14** Credito risultante dalla dichiarazione per il 1998
- VL15** Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio
- VL16** Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto
- VL17** Ammontare dei versamenti periodici, compresi l'acconto, gli interessi trimestrali e quelli relativi a ravvedimento
- VL18** *Ammontare dei debiti trasferiti (\*)*
- VL19** Versamenti integrativi d'imposta
- VL20** **IVA A CREDITO** [(VL8 colonna 2 + rigi da VL14 a VL19) - (VL8 colonna 1 + rigi da VL9 a VL13)]  
ovvero
- VL21** **IVA A DEBITO** [(VL8 colonna 1 + rigi da VL9 a VL13) - (VL8 colonna 2 + rigi da VL14 a VL19)]
- VL22** Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale
- VL23** Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale

QUADRI COMPILATI

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

(\*) Le diciture in corsivo riguardano soltanto le società controllanti e controllate.

VL1

