



CODICE FISCALE

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

**QUADRO VL**  
LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE  
QUADRI COMPILATI

Mod. N. 

--	--	--

		DEBITI						CREDITI					
		VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VK	VL	VT	VX	VO
<b>QUADRO VL</b> LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA ANNUALE	<b>VL1</b>	<b>IVA a debito</b> (somma dei rigi VE25 e VJ15)											
	<b>VL2</b>	<b>IVA detraibile</b> (da rigo VF57)											
	<b>VL3</b>	<b>IMPOSTA DOVUTA</b> (VL1 - VL2) ovvero											
	<b>VL4</b>	<b>IMPOSTA A CREDITO</b> (VL2 - VL1)											
<b>Sez. 1 -</b> Determinazione dell'IVA dovuta o a credito per il periodo d'imposta	<b>VL8</b>	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2008 o credito annuale non trasferibile (*)											
	<b>VL9</b>	Credito compensato nel modello F24											
	<b>VL10</b>	Eccedenza di credito non trasferibile (*)											
<b>Sez. 2 -</b> Credito anno precedente	<b>VL20</b>	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)											
	<b>VL21</b>	Ammontare dei crediti trasferiti (*)											
	<b>VL22</b>	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2009 compensato nel mod. F24											
<b>Sez. 3 -</b> Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	<b>VL23</b>	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali											
	<b>VL24</b>	Versamenti auto UE effettuati nell'anno ma relativi a cessioni da effettuare in anni successivi											
	<b>VL25</b>	Trasferimenti anno precedente restituiti dalla controllante											
	<b>VL26</b>	Eccedenza credito anno precedente											
	<b>VL27</b>	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio											
	<b>VL28</b>	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto di cui ricevuti da società di gestione del risparmio <sup>2</sup>											
	<b>VL29</b>	Ammontare versamenti periodici, da ravvedimento, interessi trimestrali, acconto di cui versamenti auto UE effettuati in anni precedenti ma relativi a cessioni effettuate nell'anno <sup>2</sup>											
	<b>VL30</b>	Ammontare dei debiti trasferiti (*)											
	<b>VL31</b>	Versamenti integrativi d'imposta											
	<b>VL32</b>	<b>IVA A DEBITO</b> [(VL3 + rigi da VL20 a VL24) - (VL4 + rigi da VL25 a VL31)] ovvero											
	<b>VL33</b>	<b>IVA A CREDITO</b> [(VL4 + rigi da VL25 a VL31) - (VL3 + rigi da VL20 a VL24)]											
	<b>VL34</b>	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale											
	<b>VL35</b>	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale											
	<b>VL36</b>	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale											
	<b>VL37</b>	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del D.L. n. 351/2001											
	<b>VL38</b>	<b>TOTALE IVA DOVUTA</b> (VL32 - VL34 - VL35 + VL36)											
	<b>VL39</b>	<b>TOTALE IVA A CREDITO</b> (VL33 - VL37)											
<b>VL40</b>	Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito annuale 2009												
<b>QUADRI COMPILATI</b>		VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VK	VL	VT	VX	VO

(\*) 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.