

Il quadro VL "Liquidazione dell'imposta annuale, quadri compilati" può essere compilato:

- in automatico dal software, nel caso di utilizzo del modulo contabilità GB e dell'applicazione F24. I dati provengono direttamente dalla contabilità ed è possibile visualizzare il dettaglio degli importi, che determinano il risultato riportato nel rigo, facendo doppio click nei campi di colore giallo intenso/celeste.
- manualmente dall'utente, inserendo direttamente i dati nel quadro (campi gialli) o all'interno delle gestioni di dettaglio (campi celesti).

Nel rigo VL8 la procedura riporta in automatico il credito risultante dalla dichiarazione dell'anno precedente solo se è stata utilizzata l'Applicazione "Dichiarazione Iva" di GBsoftware. In caso contrario deve essere l'utente a inserire da input l'importo del credito.

Il riporto del credito in tale campo è eseguito dal software tramite il controllo "Importazione dati da anno precedente".

Testo del controllo	Vai	Escludi	Stato	Dichiarazione Iva	F24
Importazione dati da anno precedente	Vai	<input type="checkbox"/>	X	Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	
Importazione non effettuata.					

La congruità tra il credito Iva indicato in F24 e quello in VL8 viene effettuata dal software tramite la gestione dei controlli.

Nel rigo VL9 sono riportati i crediti Iva con codice tributo 6099 compensati in F24. Per il riporto è necessario che in "Applicazione F24" sia stata inserita la data di versamento.

Tale dato è riportato dal software anche in caso di non integrazione dei dati con la contabilità, se i versamenti con compensazione Iva sono stati gestiti con l'applicazione F24.

me al modello ministeriale

Sez. 2 - Credito anno precedente	Descrizione	Importo		
VL8	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2022 o credito annuale non trasferibile (*) <i>di cui credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio (*)</i>	24.513,00		
VL9	Credito compensato nel modello F24	19.957,00		
VL10	Eccedenza di credito non trasferibile (*)	0,00		
VL11	Crediti art. 8, comma 6-quater, D.P.R. n. 322/98	0,00		
VL12	Versamenti periodici	0,00		
VL20	Rimborsi infrannuali	80,00		
VL21	Ammontare dei crediti	75,00		
VL22	Credito IVA risultante	140,00		
VL23	Interessi dovuti per interessi	840,00		
VL24	Trasferimenti annuali	1.786,00		
VL25	Eccedenza crediti	9.450,00		
VL26	Credito richiesto	5.000,00		
VL27	Crediti d'imposta	1.789,00		
VL28	Crediti ricevuti da società	480,00		
VL29	Versamenti auto UE	317,00		
Totale		19.957,00		
Forzatura				
	Conto GB	Conto utente	Chiudi	14.783,00

Dichiarazione Iva - Anno 2023 - Credito compensato nel modello F24

Data versamento	Mese	Anno	CodTrib	Credito
16/01/20XX	1	20XX	6099	80,00
16/02/20XX	2	20XX	6099	75,00
16/03/20XX	3	20XX	6099	140,00
16/05/20XX	5	20XX	6099	840,00
16/06/20XX	6	20XX	6099	1.786,00
16/07/20XX	7	20XX	6099	9.450,00
20/08/20XX	8	20XX	6099	5.000,00
16/09/20XX	9	20XX	6099	1.789,00
16/10/20XX	10	20XX	6099	480,00
16/11/20XX	11	20XX	6099	317,00

Nel rigo VL23 è necessario indicare l'importo complessivo degli interessi dovuti dai contribuenti trimestrali. Si precisa che l'ammontare degli interessi dovuti relativi all'imposta da versare in sede di dichiarazione annuale non deve essere compreso in tale rigo, ma deve essere indicato nel rigo VL36.

La procedura vi riporta correttamente gli importi solo quando sono state salvate, rispettivamente, le liquidazioni periodiche e la liquidazione annuale.

Nel rigo VL29 sono riportati i versamenti auto UE indicati nella gestione del quadro VM.

www.gbsoftware.it - Conforme al modello

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	Descrizione	Importo
VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto	0,00
VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno	0,00
VL30	Ammontare IVA periodica	0,00
VL31	Ammontare IVA periodica	0,00
VL32	IVA A DEBITO ovvero	0,00
VL33	IVA A CREDITO	1,00
VL34	Crediti d'imposta	0,00
VL35	Crediti di imposta	0,00
VL36	Interessi dovuti per interessi	0,00
VL37	Credito cessionario	0,00
VL38	TOTALE IVA	1,00
VL39	TOTALE IVA	0,00
VL40	Versamenti auto UE	0,00
VL41	Versamenti auto UE	0,00

QUADRO VM - VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE

VM1	Gennaio	0,00
VM2	Febbraio	0,00
VM3	Marzo / I trimestre	0,00
VM4	Aprile	0,00
VM5	Maggio	0,00
VM6	Giugno / II trimestre	0,00
VM7	Luglio	0,00
VM8	Agosto	0,00
VM9	Settembre / III trimestre	0,00
VM10	Ottobre	0,00
VM11	Novembre	0,00
VM12	Dicembre / IV trimestre	0,00

VL29 - Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno

Versamenti effettuati nel 2023 (Quadro VM)	0,00
Input/variazione	0,00
Valore da riportare in VL29	0,00

NOTE:

(*) 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.

La compilazione del rigo VL30 avviene attraverso la gestione che si apre dal pulsante

La gestione consente la compilazione dei rigi:

- VL30_2, dove è riportata l'Iva periodica dovuta
- VL30_3, dove è riportata l'Iva periodica versata
- VL30_4, dove è riportata l'Iva periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità

⚠ Nel rigo VL30 campo 4 deve essere conteggiata anche l'Iva periodica, versata con il codice tributo 9001, fino alla data di presentazione della dichiarazione annuale Iva, a fronte del ricevimento delle comunicazioni di irregolarità (art.54-bis) derivanti dalle comunicazioni liquidazioni periodiche.

Il riporto dell'Iva versata con codice tributo 9001 è monitorato dalla gestione controlli: [clicca qui per avere ulteriori informazioni.](#)

Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate

VL12 Versamenti periodici omessi

VL20 Rimborsi i

VL21 Ammonta

VL22 Credito IV

VL23 Interessi d

VL24 Trasferime

VL25 Eccedenze

VL26 Credito ric

VL27 Crediti d'in

VL28 Crediti rice

VL29 Versamenti

VL30 Ammontare IVA periodica

Ammontare Iva periodica	IVA periodica dovuta	IVA periodica versata	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
2	14.283,00	3	14.283,00	5
			500,00	

In VL30_1 il software riporta in automatico il maggiore tra il campo VL30 col. 2 e la somma dei campi VL30 col.3, VL30 col.4 e VL30 col. 5.

In questo modo eventuali versamenti in più sono recuperati nel credito Iva annuale che risulterà dalla dichiarazione.

Nel rigo VL33 il calcolo del credito emergente dalla dichiarazione viene effettuato tenendo conto esclusivamente dei versamenti effettuati, quindi considerando la somma dei campi 3, 4 e 5 del rigo VL30 e non VL30 campo 1 (come avviene nel calcolo del debito).

Questa modifica determina la chiusura della dichiarazione Iva con un credito scaturente da versamenti periodici effettivi.

Nel rigo VL41 viene riportata in automatico la differenza tra Iva periodica dovuta e Iva periodica versata nonché la differenza tra credito potenziale e credito effettivo

In calce al quadro VL, la procedura riporta il check nelle caselle relative ai "QUADRI COMPILATI" per ogni modulo compilato.

QUADRI COMPILATI	VA	VC	VD	VE	VF	VJ	VH	VM	VK	VN	VL	VP	VQ	VT	VX	VO	VG
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

NB: il quadro VH risulterà "compilato" solo se l'utente ha confermato la compilazione del quadro dalla gestione delle "Variazioni" cliccando il pulsante "Compila quadro VH".