

Quadro VH – Variazione delle comunicazioni periodiche

A seguito dell'introduzione della comunicazione delle liquidazioni periodiche Iva il quadro VH ha subito delle modifiche dal periodo imposta 2017.

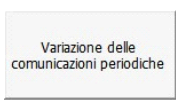
La compilazione del quadro è riservata a coloro che devono inviare, integrare o correggere i dati omessi, incompleti o errati, comunicati con l'invio delle liquidazioni periodiche IVA.

Applicazioni Iva IvaBase PF ISA Contabilità Cassetto fiscale
 Quadri Frontespizio VA-VB VE VF VJ VH-VL VX-VT VO Pagamenti
 GUIDA E VIDEO Controlli 475210 - Commercio al dettaglio di ferramenta
 CODICE FISCALE
 RSSMRA75A01H501X
 QUADRO VH - Variazioni delle comunicazioni periodiche
 QUADRO VL - Liquidazione dell'imposta annuale
 QUADRI COMPILATI Mod. N. 1
 Riepilogo Liquidazione IVA
 QUADRO VH - VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE
 CREDITI DEBITI Subfornitori Liquidazione anticipata
 VH1 Gennaio 1 ,00 2 ,00 3
 VH2 Febbraio ,00 ,00
 VH3 Marzo ,00 ,00 4
 VH4 I TRIMESTRE ,00 ,00
 VH5 Aprile ,00 ,00
 VH6 Maggio ,00 ,00
 VH7 Giugno ,00 ,00
 VH8 II TRIMESTRE ,00 ,00
 VH9 Luglio ,00 ,00
 VH10 Agosto ,00 ,00
 VH11 Settembre ,00 ,00
 VH12 III TRIMESTRE ,00 ,00
 VH13 Ottobre ,00 ,00
 VH14 Novembre ,00 ,00
 VH15 Dicembre ,00 ,00
 VH16 IV TRIMESTRE ,00 ,00
 VH17 Acconto dovuto ,00 Metodo

Nel nuovo quadro VH troviamo le colonne:

1. crediti
2. debiti
3. subfornitori
4. liquidazione anticipata, campo da compilare solo quando il credito del trimestre viene anticipato ai fini di una compensazione con il debito che risulta dalla liquidazione dell'ultimo mese del trimestre.

Rimane, come gli altri anni, il rigo dedicato al metodo di determinazione dell'acconto con il relativo importo dovuto.



Il quadro VH si compila utilizzando la gestione che si attiva dal pulsante

Variazione comunicazioni periodiche
 VARIAZIONE
 Guida Espandi Visualizza solo periodi abilitati Storizza Pulisci Compila quadro VH Azzerà dati nel quadro Esci

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio	⊕ ✓		49		
VH2	Febbraio	⊕ ✓		8.960		
VH3	Marzo	⊕ ✓	10.304			
VH5	Aprile	⊕ ✓	1.401			
VH6	Maggio	⊕ ✓		13.284		
VH7	Giugno	⊕ ✓		14.163		
VH9	Luglio	⊕ ✓		23.964		
VH10	Agosto	⊕ ✓		4.070		
VH11	Settembre	⊕ ✓	476			
VH13	Ottobre	⊕ ✓		8.944		
VH14	Novembre	⊕ ✓		7.231		
VH15	Dicembre	⊕ ✓		7.221		
VH17	Acconto dovuto	⊕ ✓		342	1	

Importi SEMPRE riportati in VL

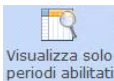
VL30	Ammontare Iva periodica	VL30_2	VL30_3
		Iva periodica dovuta	Iva periodica versata
		88.228	88.228
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
	Input/Variazione		
	Totale	88.228	88.228

La gestione "Variazione" mette a confronto quanto inviato con la comunicazione delle liquidazioni periodiche con quanto attualmente presente in contabilità, infatti qualora le due informazioni differiscano sarà necessario

cedere alla compilazione del quadro VH.

Struttura della gestione "Variazione"

Nella maschera sono riportati tutti i rigi presenti nel quadro.



Per default è attiva l'opzione che permette la visualizzazione dei soli mesi e/o trimestri in base alla periodicità della liquidazione Iva.

Vista in caso di periodicità mensile:

Variazione comunicazioni periodiche						
VARIAZIONE						
Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		49	<input type="checkbox"/>	
VH2	Febbraio	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		8.960	<input type="checkbox"/>	
VH3	Marzo	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	10.304		<input type="checkbox"/>	
VH5	Aprile	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	1.401		<input type="checkbox"/>	
VH6	Maggio	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		13.284	<input type="checkbox"/>	
VH7	Giugno	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		14.163	<input type="checkbox"/>	
VH9	Luglio	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		23.964	<input type="checkbox"/>	
VH10	Agosto	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		4.070	<input type="checkbox"/>	
VH11	Settembre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	476		<input type="checkbox"/>	
VH13	Ottobre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		8.944	<input type="checkbox"/>	
VH14	Novembre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		7.231	<input type="checkbox"/>	
VH15	Dicembre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		7.221	<input type="checkbox"/>	
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		342	<input checked="" type="checkbox"/>	1
Importi SEMPRE riportati in VL						
VL30	Ammontare Iva periodica			VL30_2	VL30_3	
				Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
				88.228	88.228	
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione					
	Input/Variazione					
	Totale			88.228	88.228	

Vista in caso di periodicità trimestrale:

Variazione comunicazioni periodiche						
VARIAZIONE						
Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>	
Importi SEMPRE riportati in VL						
VL30	Ammontare Iva periodica			VL30_2	VL30_3	
				Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione					
	Input/Variazione					
	Totale					

NB. Il campo VH16 - 4° trimestre non deve essere compilato dai contribuenti trimestrali poiché il saldo del 4° trimestre coincide con la liquidazione annuale pertanto non sarà visualizzato.

Vista in caso di periodicità trimestrale speciale:

Variazione comunicazioni periodiche

VARIAZIONE

Guida
 Espandi dettagli
 Visualizza solo periodi abilitati
 Storizza
 Pulisci
 Compila quadro VH
 Azzeri dati nel quadro
 Esci

Rigo	Periodo	Quadratura LP_IVA	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre		390		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre		467		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre			1.061	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH16	4° Trimestre		22		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto			892	3	

Importi SEMPRE riportati in VL

VL30	Ammontare Iva periodica	VL30_2	VL30_3
		Iva periodica dovuta	Iva periodica versata
		1.953	1.953
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
	Input/Variazione		
	Totale	1.953	1.953

Per ogni mese e/o trimestre troviamo una "riga principale" e una sezione di dettaglio che si apre cliccando l'icona

VH5	Aprile		144		<input type="checkbox"/>
VH5	Aprile		144		<input type="checkbox"/>
		Liquidazione periodica *	Contabilità		F24
	Subforniture	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
		VP14_2 Credito	VP14_1 Debito	Credito	Debito/Iva dovuta
		144,28		144,28	
	Input/Variazione				
	Totale	144,28		144,28	

Nella sezione di dettaglio troviamo tre suddivisioni:

1) **Comunicazione liq. periodica**: dove sono indicati i dati comunicati con la comunicazione delle liquidazioni periodiche Iva

NB. L'asterisco posto dopo la dicitura "Liquidazione periodica" indica se per il periodo la comunicazione non è stata storicizzata.

2) **Liquidazione Iva in contabilità**: dove sono riportati i dati registrati in contabilità

3) **F24**: dove è riportata l'Iva eventualmente versata il cui modello è stato generato con l'applicazione F24 di GB. NB: è fondamentale l'indicazione della data di pagamento

VH4	1° Trimestre		6.826		<input type="checkbox"/>
		1 Comunicazione liq. periodica	2 Liquidazione Iva in contabilità	3 F24	
	Subforniture	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
	Liquidazione anticipata	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
		VP14_2 Credito	VP14_1 Debito	Credito	Debito/Iva dovuta
			6.825,50	6.825,50	6.825,50
	Input/Variazione				
	Totale		6.825,50	6.825,50	6.825,50

I dati riportati in automatico dal programma sono indicati nei campi di colore azzurro, l'utente può comunque procedere alla variazione di quanto da noi proposto intervenendo nel campo input/variazione.

La sezione di dettaglio consente la compilazione della "riga principale" ovvero di quanto sarà eventualmente oggetto di comunicazione nel quadro VH.

Nella riga principale è molto importante la valorizzazione della colonna "stato" che è indicativa del risultato del confronto tra:

- dati comunicati con la comunicazione delle liquidazioni periodiche

- dati presenti in contabilità

La colonna "Quadratura LP_IVA" può essere associata ai seguenti simboli:

: i dati in contabilità coincidono con quanto comunicato

: i dati in contabilità coincidono con quanto indicato ma ci sono delle differenze di compilazione relativamente al flag "subforniture"

: i dati indicati in contabilità NON coincidono con quanto comunicato pertanto è necessario procedere alla compilazione del quadro VH

Quando NON deve essere compilato il quadro?

In presenza di solo icone verdi , in corrispondenza di ogni mese/trimestre, l'utente non dovrà procedere alla compilazione del quadro VH sarà quindi necessario confermare la compilazione della gestione dal pulsante

Storizza
 Esci

quindi cliccare

Quando deve essere compilato il quadro?



In presenza di anche una sola icona il quadro dovrà essere INTERAMENTE compilato quindi sarà necessario confermare la compilazione della gestione dal pulsante

quindi cliccare

In entrambi i casi è l'utente a dover confermare, sulla base dei dati riportati nella gestione, se compilare o meno il quadro VH.



Se l'utente ha effettuato la compilazione del quadro VH ed in un secondo momento decide di non voler più indicare alcun dato è necessario cliccare il pulsante

Dati per il quadro VL – Ammontare IVA periodica

La gestione di compilazione del quadro VH è in comune con il quadro VL ai fini della compilazione del rigo VL30.

Mentre la compilazione del quadro VH non è sempre necessaria, i dati nel quadro VL sono sempre riportati nel relativo rigo.

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

	DEBITI	CREDITI
VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis, comma 2)	0,00	
VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2020 compensato nel mod. F24	0,00	
VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	36,00	
VL25 Eccedenza credito anno precedente		0,00
VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio	0,00	
VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto	0,00	
		3.590,00
VL30 Ammontare IVA periodica		
Ammontare IVA periodica	3.590,00	3.590,00
IVA periodica dovuta	3.590,00	
IVA periodica versata		3.590,00
IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	0,00	
IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento		0,00
VL32 IVA A DEBITO	3.834,00	

QUADRI COMPILATI

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre			3.590		
VH8	2° Trimestre					
VH12	3° Trimestre					
VH17	Acconto dovuto					

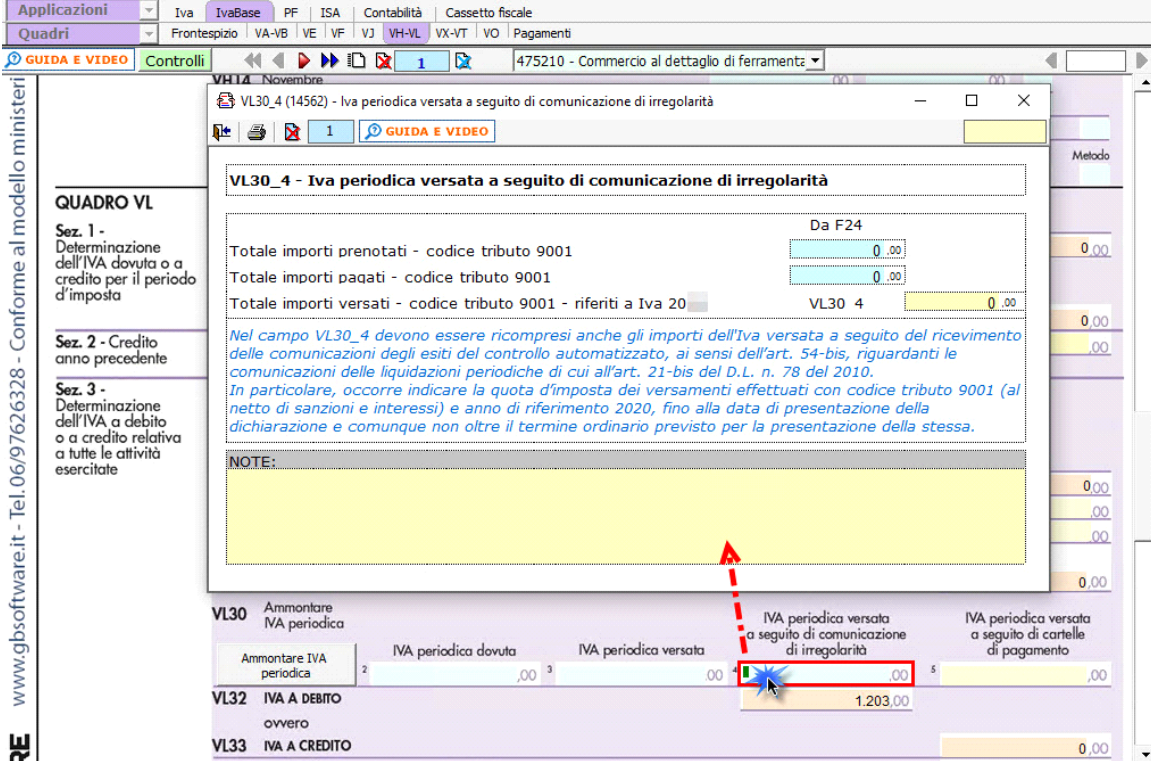
(*) Il quadro VH va compilato se...

Importi SEMPRE riportati in VL	VL30_2	VL30_3
Iva periodica dovuta	3.590	3.590
Iva periodica versata		3.590
Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
Input/Variatione		
Totale	3.590	3.590

! Nel campo VL30 deve essere indicata anche l'iva periodica, relativa all'anno 2021, versata a seguito del ricevimento degli esiti del controllo automatizzato, ai sensi dell'art.54-bis, riguardanti le comunicazioni delle liquidazioni periodiche di cui all'art.21-bis del DL 78/2010.

Nel dettaglio deve essere indicata la quota d'imposta dei versamenti effettuati fino alla data di presentazione della dichiarazione, con codice tributo 9001 e anno di riferimento 2021.

Al fine di consentire l'indicazione di tali importi è stata inserita un'apposita gestione cui si accede dal campo VL30_4.

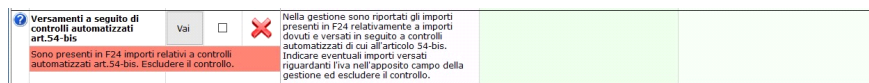


Nel primo rigo della gestione è riportato l'importo degli F24 prenotati ma non pagati, con il codice tributo 9001.

Nel secondo rigo è riportato l'importo dei versamenti effettuati, quindi dove è stata indicata la data di versamento in F24, con il codice tributo 9001.

Nel terzo campo l'utente deve indicare l'importo relativo all'Iva 2021 al netto di sanzioni e interessi.

La presenza di eventuali importi relativi al codice tributo 9001 è segnalata con l'apposito "controllo".



Una volta verificati gli importi, quindi valutata la necessità di compilare la gestione di cui sopra, l'utente deve procedere all'esclusione del controllo.

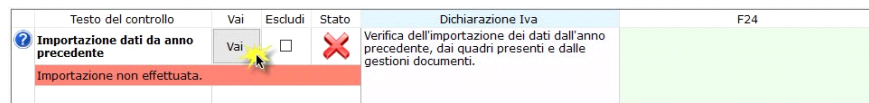
Quadro VL – Liquidazione dell'imposta annuale

Il quadro VL "Liquidazione dell'imposta annuale" 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".



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.

Sez. 2 - Credito anno precedente	VL8 Credito risultante dalla dichiarazione per il 2019	3.091,00
	VL9 Credito compensato nel modello F24	2.864,00
Sez. 3 - Determinazione dell'IVA a debito o a credito relativa a tutte le attività esercitate	VL20 Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38-bis)	
	VL22 Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri	
	VL23 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	
	VL25 Eccedenza credito anno precedente	
	VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti	
	VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni	
	VL30 Ammontare IVA periodica	

Dichiarazione Iva Base - Anno 2021 - Credito compensato nel modello F24				
Data versamento	Mese	Anno	CodTrib	Credito
16/01/20	1	20	6099	237,59
18/02/20	2	20	6099	1.003,96
16/05/20	5	20	6099	566,67
16/05/20	5	20	6099	1.014,04
16/05/20	6	20	6099	41,54
Totale				2.863,80
Forzatura				

Ammontare IVA periodica	2	IVA periodica dovuta	3	IVA periodica versata	4	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità	5	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento
		,00		,00		,00		,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.

Ammontare Iva periodica

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

La gestione consente la compilazione dei righi:

- del campo VL30_2, dove deve essere indicata l'IVA periodica dovuta
- del campo VL30_3, dove deve essere indicata l'IVA periodica versata
- del campo VL30_4, dove deve essere indicata 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](#).

[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 emergente dalla dichiarazione viene effettuato tenendo conto esclusivamente dei versamenti effettuati, quindi considerando l'importo del campo VL30_3 e non VL30_1 (come avviene nel calcolo del debito).

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

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

QUADRI COMPILATI	VA	VB	VE	VF	VJ	VH	VL	VO	VP	VX	VT
	<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".