

Quadro VH

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 VH 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

Cassetto fiscale

Quadri

Frontespizio

VA

VB

VC-VD

VE

VF

VJ

VH-VM-VK

VN-VQ

VL

VT

VX

VO

VS

VG

VV-VW-VY-VZ

Pagamenti

Controlli finali

GUIDA E VIDEO

Controlli

06363391001

QUADRI VH-VM-VK

VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI

IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI

E CONTROLLATE

Mod. N. 1

Riepilogo Liquidazione IVA

QUADRO VH - VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE

		1	CREDITI	2	DEBITI	3	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio		00		00			
VH2	Febbraio		00		00			
VH3	Marzo		00		00			
VH4	I TRIMESTRE		00		00			4
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 quadro VH troviamo le colonne:

- crediti
- debiti
- subfornitori
- 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

QUADRO VH - VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE

.

VARIAZIONE



Guida



Espandi
dettagli



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	<input type="checkbox"/>	
VH2	Febbraio			8.960	<input type="checkbox"/>	
VH3	Marzo		10.304		<input type="checkbox"/>	
VH5	Aprile		1.401		<input type="checkbox"/>	
VH6	Maggio			13.284	<input type="checkbox"/>	
VH7	Giugno			14.163	<input type="checkbox"/>	
VH9	Luglio			23.964	<input type="checkbox"/>	
VH10	Agosto			4.070	<input type="checkbox"/>	
VH11	Settembre		476		<input type="checkbox"/>	
VH13	Ottobre			8.944	<input type="checkbox"/>	
VH14	Novembre			7.231	<input type="checkbox"/>	
VH15	Dicembre			7.221	<input type="checkbox"/>	
VH17	Acconto dovuto			342	1	

Importi SEMPRE riportati in VL

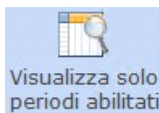
VL30	Ammontare Iva periodica	VL30_2	VL30_3
		Iva periodica dovuta	Iva periodica versata
		88.228	88.228
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
	Input/Variazione		
	Totale	88.228	88.228

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 procedere alla compilazione del quadro VH.

Nella gestione sono riportati, nella colonna "CREDITI" o nella colonna "DEBITI", i risultati delle liquidazioni periodiche.

Struttura della gestione "Variazione"

Nella maschera sono riportati tutti i righe presenti nel quadro.



Visualizza solo
periodi abilitati

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



Guida

Espandi
dettagliVisualizza solo
periodi abilitati

Storizza



Pulisci

Compila
quadro VHAzzera dati
nel quadro

Esci

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio			49	<input type="checkbox"/>	
VH2	Febbraio			8.960	<input type="checkbox"/>	
VH3	Marzo		10.304		<input type="checkbox"/>	
VH5	Aprile		1.401		<input type="checkbox"/>	
VH6	Maggio			13.284	<input type="checkbox"/>	
VH7	Giugno			14.163	<input type="checkbox"/>	
VH9	Luglio			23.964	<input type="checkbox"/>	
VH10	Agosto			4.070	<input type="checkbox"/>	
VH11	Settembre		476		<input type="checkbox"/>	
VH13	Ottobre			8.944	<input type="checkbox"/>	
VH14	Novembre			7.231	<input type="checkbox"/>	
VH15	Dicembre			7.221	<input type="checkbox"/>	
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

Vista in caso di periodicità trimestrale:

VARIAZIONE



Guida



Espandi
dettagli



Visualizza solo
periodi abilitati



Storizza



Pulisci



Compila
quadro VH



Azzerà dati
nel quadro



Esci

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto			<input type="text"/>	<input type="text"/>	

Importi SEMPRE riportati in VL

VL30	Ammontare Iva periodica	VL30_2	VL30_3
		Iva periodica dovuta	Iva periodica versata
		<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		<input type="text"/>
	Input/Variazione	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	Totale	<input type="text"/>	<input type="text"/>

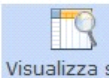
NB. Il campo VH16 – 4° trimestre non deve essere compilato dai contribuenti trimestrali poiché il saldo del 4° trimestre coincide con la liquidazione annuale pertanto non sarà visualizzato.

Vista in caso di periodicità trimestrale speciale:

VARIAZIONE



Guida

Espandi
dettagliVisualizza solo
periodi abilitati

Storizza



Pulisci

Compila
quadro VHAzzerati dati
nel quadro

Esci

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre			390		
VH8	2° Trimestre			467		
VH12	3° Trimestre			1.061		
VH16	4° Trimestre			22		
VH17	Acconto dovuto			892	3	

Importi SEMPRE riportati in VL

VL30 Ammontare Iva periodica

VL30_2

VL30_3

Iva periodica
dovutaIva 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

VH4	1° Trimestre				6.826		
VH4	1° Trimestre				6.826		
Comunicazione liq. periodica				Liquidazione iva in contabilità		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	Iva versata	
			6.825,50		6.825,50	6.825,50	
Input/Variazione							
Totale			6.825,50		6.825,50	6.825,50	

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		
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	Iva versata	
			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  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  **Azzerati dati nel quadro**.

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.

Rigo	Periodo	Quadratura LP_IVa	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VL30	Ammontare IVA periodica					
VL31	Ammontare IVA periodica					
VL32	IVA periodica dovuta					
VL33	IVA periodica versata					
VL34	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità					
VL35	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento					
VL36	Ammontare IVA periodica					
VL37	IVA periodica dovuta					
VL38	IVA periodica versata					
VL39	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità					
VL40	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento					
VA	Ammontare IVA periodica					
VB	IVA periodica dovuta					
VQ	IVA periodica versata					
VT	IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità					
VX	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento					
VO	Ammontare IVA periodica					
VG	IVA periodica dovuta					

Rigo	Periodo	Quadratura LP_IVa	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	✓	390			
VH8	2° Trimestre	✓	467			
VH12	3° Trimestre	✓		1.061		
VH16	4° Trimestre	✓	22			
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/Variatione						
Totale			1.953	1.953		

⚠ Nel campo VL30 col. 4 deve essere indicata anche l'Iva periodica, relativa all'anno 2020, 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 2020.

Al fine di consentire l'indicazione di tali importi, nel campo, è stata inserita un'apposita gestione.

6/97626328 - Conforme al modello ministeriale

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

VL12 Versamenti periodici omessi

VL20 Rimborsi infrannuali

VL21 Ammontare dei crediti

VL22 Credito IVA risultante

VL23 Interessi dovuti per la

VL24 Trasferimenti anno

VL25 Eccedenza credito

VL26 Credito richiesto a r

VL27 Crediti d'imposta utiliz

VL28 Crediti ricevuti da soci

VL29 Versamenti auto UE re

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

VL30_4 - Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis (14541) - Iva periodica versata a seguito di co...

VL30_4 - Versamenti a seguito di controllo automatizzato art. 54-bis per Comunicazioni periodiche Iva

Totale importi prenotati - codice tributo 9001

Totale importi pagati - codice tributo 9001

Totale importi versati - codice tributo 9001 - riferiti a Iva 2020

Nel campo VL30_4 deve essere indicato l'ammontare dell'iva periodica versata a seguito del ricevimento delle comunicazioni degli esiti del controllo automatizzato, ai sensi dell'art. 54-bis, riguardanti le comunicazioni delle liquidazioni periodiche di cui all'art. 21-bis del D.L. n.78 del 2010. In particolare, occorre indicare la quota d'imposta dei versamenti effettuati con codice tributo 9001 (al netto di sanzioni e interessi) e anno di riferimento 2020, fino alla data di presentazione della dichiarazione.

NOTE:

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 2019 al netto di sanzioni e interessi.

In automatico il software riporta quanto indicato dall'utente nel rigo VL30_4.

www.gbsoftware.it - Tel.06/97626328 - Co

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

VL31 Ammontare dei debiti

VL32 IVA A DEBITO

ovvero

VL33 IVA A CREDITO

VL34 Crediti d'imposta utiliz

VL35 Crediti ricevuti da soci

VL36 Interessi dovuti in sede

VL37 Credito ceduto da soci

VL38 TOTALE IVA DOVUTA

VL39 TOTALE IVA A CREDITO

VL40 Versamenti effettuati a

VL30_4 - Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis (14541) - Iva periodica versata a seguito di co...

VL30_4 - Versamenti a seguito di controllo automatizzato art. 54-bis per Comunicazioni periodiche Iva

Totale importi prenotati - codice tributo 9001

Totale importi pagati - codice tributo 9001

Totale importi versati - codice tributo 9001 - riferiti a Iva 2020

Nel campo VL30_4 deve essere indicato l'ammontare dell'iva periodica versata a seguito del ricevimento delle comunicazioni degli esiti del controllo automatizzato, ai sensi dell'art. 54-bis, riguardanti le comunicazioni delle liquidazioni periodiche di cui all'art. 21-bis del D.L. n.78 del 2010. In particolare, occorre indicare la quota d'imposta dei versamenti effettuati con codice tributo 9001 (al netto di sanzioni e interessi) e anno di riferimento 2020, fino alla data di presentazione della dichiarazione.

NOTE:

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

Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis

Vai

☐

☒

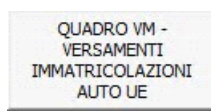
Nella gestione sono riportati gli importi presenti in F24 relativamente a importi dovuti e versati in seguito a controlli automatizzati di cui all'articolo 54-bis. Indicare eventuali importi versati riguardanti l'iva nell'apposito campo della gestione ed escludere il controllo.

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 VM

Nel quadro VM devono essere indicati i versamenti effettuati, nel corso dell'anno d'imposta, utilizzando il modello F24 versamenti con elementi identificativi approvato al fine di dare attenzione alle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 9, del decreto-legge 3 ottobre 2006, n. 262, che introducono specifiche modalità di versamento dell'imposta relativa alla prima cessione interna di autoveicoli nuovi e usati in precedente oggetto di acquisto intracomunitario.

Il quadro deve essere compilato manualmente dall'utente attraverso la gestione che si apre dal pulsante



presente nel quadro.

QUADRO VM - VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONI AUTO UE

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

Quadro VM (12223) - GESTIONE VM

1 Guida online

QUADRO VM - VERSAMENTI IMMATRICOLAZIONE AUTO UE

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

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

Versamenti effettuati nel 2018 (Quadro VM) 0,00

Input/variazione 0,00

Valore da riportare in VL29 0,00

NOTE:

DATI DELLA CONTROLLANTE

Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
2	3	4
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00
		00

I dati della gestione sono anche riportati nel rigo VL29 – Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell’anno.

QUADRO VK

Il quadro VK deve essere compilato esclusivamente dagli enti o società controllanti e dalle controllate di cui all’art.73 che hanno partecipato nell’anno d’imposta alla liquidazione dell’IVA di gruppo e si presenta suddiviso in tre sezioni.

QUADRO VK
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE

		DATI DELLA CONTROLLANTE			
		Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
		1	2	3	4
Sez. 1 - Dati generali	VK1				
Sez. 2 - Determinazione dell'eccedenza d'imposta	VK20 Totale dei crediti trasferiti				00
	VK21 Totale dei debiti trasferiti				00
	VK22 Eccedenza di debito (VK21-VK20)				000
	VK23 Eccedenza di credito (VK20-VK21)				000
	VK24 Eccedenza di credito compensata				00
	VK25 Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante				00
	VK26 Crediti di imposta utilizzati				00
	VK27 Interessi trimestrali trasferiti				00
	VK28 Acconto				00
Sez. 3 - Cessazione del controllo in corso d'anno Dati relativi al periodo di controllo	VK30 IVA a debito				00
	VK31 IVA detraibile				00
	VK32 Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali				00
	VK33 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche				00
	VK34 Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nel periodo di controllo				00
	VK35 Versamenti a seguito di ravvedimento				00
	VK36 Acconto riaccredito dalla controllante				00

La compilazione del quadro avviene tramite l’inserimento dei dati da input.

Codice Iva (D.P.R. del 26/10/1972 n° 633)

Dpr 633 - Disposizioni Generali da 1 a 20

Dpr 633 - Obblighi dei contribuenti da 21 a 40

Dpr 633 - Disposizioni varie da 71 a 75

17/10/2012 - Autore: GBsoftware S.p.A
 Art. 17 - Soggetti passivi. (Dpr 633/72)