

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.

MODELLO IVA 2020
Periodo d'imposta 2019

CODICE FISCALE
06363391001

QUADRI VH-VM-VK
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE

Mod. N. **1**

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			

Nel 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.

inisteriale

QUADRO VH - VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE

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

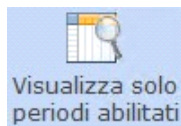
VARIAZIONE

 Guida
  Espandi dettagli
  Visualizza solo periodi abilitati
  Storicizza
  Pulisci
  Compila quadro VH
  Azzera dati nel quadro
  Esci

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



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
dettagli



Visualizza solo
periodi abilitati



Storicizza



Pulisci



Compila
quadro VH



Azzerati dati
nel quadro



Esci

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	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
  Storicizza
  Pulisci
  Compila quadro VH
  Azzera dati nel quadro
  Esci

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"/>				

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

Guida
 Espandi dettagli
 Visualizza solo periodi abilitati
 Storicizza
 Pulisci
 Compila quadro VH
 Azzera dati nel quadro
 Esci

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

VH4	1° Trimestre	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		6.826	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH4	1° Trimestre		<input checked="" type="checkbox"/>		6.826	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		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

quindi cliccare  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.

VL30 Ammontare IVA periodica

Ammontare Iva periodica

IVA periodica dovuta	IVA periodica versata
2 1.953,00	3 1.953,00

IVA periodica versata a seguito di comunicazione di irregolarità

4 ,00

IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento

5 ,00

VL31 Ammontare IVA A

Variatione comunicazioni periodiche

VARIAZIONE

Guida Espandi Visualizza solo periodi abilitati Storicizza Pulisci Compila quadro VH Azzerati dati nel quadro Esci

VL33 IVA A

Rigo Periodo Quadratura LP_Iva Credito Debito Subfornitori Liquidazione anticipata

VL34 Crediti

VH4 1° Trimestre 390

VL35 Crediti

VH8 2° Trimestre 467

VL36 Interessi

VH12 3° Trimestre 1.061

VL37 Crediti

VH16 4° Trimestre 22

VL38 TOTALI

VH17 Acconto dovuto 892 3

VL39 TOTALI

Importi SEMPRE riportati in VL

VL40 Versamenti

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/Variation

Totale 1.953 1.953

VA VB

X

VQ VT VX VO VG

X X



Nel campo VL30 col. 4 deve essere indicata anche l'Iva periodica, relativa all'anno 2019, 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 2019.

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

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 ,00 3 ,00 4 00 5 ,00

VL30_4 - Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis (13326) - Iva periodica versata a seguito di co...

1 GUIDA E VIDEO

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

	Da F24
Totale importi prenotati - codice tributo 9001	0,00
Totale importi pagati - codice tributo 9001	0,00
Totale importi versati - codice tributo 9001 - riferiti a Iva 2019	VL30 4 0,00

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 2019, 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.

VL30	Ammontare IVA periodica				800,00
	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	,00	,00	4 800,00	5

VL30_4 - Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis (13326) - Iva periodica versata a seguito di ...

1 GUIDA E VIDEO F1R10 C14

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

Da F24

Totale importi prenotati - codice tributo 9001 0,00

Totale importi pagati - codice tributo 9001 0,00

Totale importi versati - codice tributo 9001 - riferiti a Iva 2019 VL30 4 800,00

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 2019, fino alla data di presentazione della dichiarazione.

NOTE:

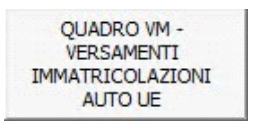
La presenza di eventuali importi relativi al codice tributo 9001 è segnalata con l'apposito "Controllo".

<p>Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis</p> <p>Sono presenti in F24 importi relativi a controlli automatizzati art.54-bis. Escludere il controllo.</p>	<p>Vai</p> <p><input type="checkbox"/></p> <p>X</p>	<p>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.</p>
---	--	---

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.

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

[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			
2	1	3	4
Ultimo mese di controllo		Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
			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		DATI DELLA CONTROLLANTE			
SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE		1	2	3	4
		Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
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)				0,00
	VK23 Eccedenza di credito (VK20-VK21)				0,00
	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	VK30 IVA a debito				,00
Dati relativi al periodo di controllo	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 riaccreditato 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)