

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.

Da quest'anno infatti 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.

MODELLO IVA BASE 2019
Periodo d'imposta 2018

CODICE FISCALE

06363391001



QUADRO VH - Variazioni delle comunicazioni periodiche
QUADRO VL - Liquidazione dell'imposta annuale
QUADRI COMPILATI

Mod. N. **1**

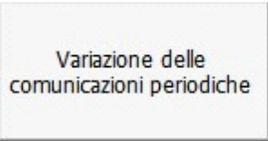
Variazione delle comunicazioni periodiche	VH1	Gennaio	CREDITI		DEBITI		Subfornitori	Liquidazione anticipata
			1	2	3	4		
	VH2	Febbraio	.00	.00	.00	.00		
	VH3	Marzo	.00	.00	.00	.00		
	VH4	I TRIMESTRE	.00	.00	.00	.00		
	VH5	Aprile	.00	.00	.00	.00		
	VH6	Maggio	.00	.00	.00	.00		
	VH7	Giugno	.00	.00	.00	.00		
	VH8	II TRIMESTRE	.00	.00	.00	.00		
	VH9	Luglio	.00	.00	.00	.00		
	VH10	Agosto	.00	.00	.00	.00		
	VH11	Settembre	.00	.00	.00	.00		
	VH12	III TRIMESTRE	.00	.00	.00	.00		
	VH13	Ottobre	.00	.00	.00	.00		
	VH14	Novembre	.00	.00	.00	.00		
	VH15	Dicembre	.00	.00	.00	.00		
	VH16	IV TRIMESTRE	.00	.00	.00	.00		

Ministeriale

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



Guida



Espandi
dettagli



Visualizza solo
periodi abilitati



Storizza



Pulisci



Compila
quadro



Azzera dati
nel quadro



Esci senza
compilare

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva		Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		79	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		195	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1.692	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		198	3	
VL30	Ammontare Iva periodica				VL30_2	VL30_3	
					Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
					2.085	195	
	Versamenti a seguito di controlli automatizzati art. 54 bis (cod. 9001)						
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione						
	Input/Variazione						
	Totale				2.085	195	Importi SEMPRE riportati in VL

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.

Struttura della gestione "Variazione"

Nella maschera sono riportati tutti i righe presenti nel quadro.



Per default è attiva l'opzione **Visualizza solo periodi abilitati** 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



Storizza



Pulisci



Compila
quadro



Azzera dati
nel quadro



Esci senza
compilare

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva		Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		79	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		195	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		1.692	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		198	3	
VL30	Ammontare Iva periodica				VL30_2	VL30_3	
					Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
					2.085	195	
	Versamenti a seguito di controlli automatizzati art. 54 bis (cod. 9001)						
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione						
	Input/Variazione						
	Totale				2.085	195	Importi SEMPRE riportati in VL

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
 Azzera dati nel quadro
 Esci senza compilare

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		6.826	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		1.071	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		6.627	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH16	4° Trimestre	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		8.480	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>		5.095	1	
VL30	Ammontare Iva periodica			VL30_2	VL30_3	
				Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
				28.099	28.099	
				28.099	28.099	Importi SEMPRE riportati in VL

Versamenti a seguito di controlli automatizzati art. 54 bis (cod. 9001)
 Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione
 Input/Variazione
 Totale

Importi SEMPRE riportati in VL

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

VH5	Aprile		<input checked="" type="checkbox"/>	144		<input type="checkbox"/>
VH5	Aprile	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	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	Iva versata
		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			
1 <u>Comunicazione liq. periodica</u>		2 <u>Liquidazione iva in contabilità</u>		3 <u>F24</u>	
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



Storicizza

quindi cliccare



Esci senza scaricare

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



Storicizza

quindi cliccare



Compila quadro

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

Azzera dati
nel quadro

clickare il pulsante

www.gbssoftware.it - Te

GBSOFTWARE

Applicazioni: BEAMM, F24, IvaBase, PF, 770, SeP, TerFab, Contabilità, Irap, CU, Liquidazioni Iva, Paghe Web, Dati Fatture
Quadri: Frontespizio, VA-VB-VE, VF, VJ-VI, **VH-VL**, VX-VT, Pagamenti

Guida online | Controlli | 475210 - Commercio al dettaglio di ferramentz

VL26 Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio 00
VL27 Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto 00
Ammontare IVA periodica
VL30 Ammontare IVA periodica (importo maggiore tra VL30_2 e VL30_3, come indicato nelle istruzioni ministeriali) 9.021,00
IVA periodica dovuta 9.021,00
IVA periodica versata 9.021,00

VARIATIONE

Guida | Espandi dettagli | Visualizza solo periodi abilitati | Storicità | Pulisci | Compila quadro | Azzera dati nel quadro | Esci senza compilare

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	+	✓	2.993		
VH8	2° Trimestre	+	✓	2.293		
VH12	3° Trimestre	+	✓	2.755		
VH17	Acconto dovuto	+	✗	1.050	1	
VL30	Ammontare Iva periodica			VL30_2	VL30_3	
				Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
				9.021	9.021	
				Versamenti a seguito di controlli automatizzati art. 54 bis (cod. 9001)		
				Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
				Input/Variatione		
				Totale	9.021	9.021

Importi SEMPRE riportati in VL

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.

Ammontare IVA periodica

VL30 Ammontare IVA periodica

IVA periodica dovuta 2 45.240,00

IVA periodica versata 3 45.240,00

Variazione comunicazioni periodiche

VARIAZIONE

Guida Espandi dettagli Visualizza solo periodi abilitati Storicizza Pulisci Compila quadro Azzerizza dati nel quadro Esci senza compilare

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH1	Gennaio	+		26.445		
VH2	Febbraio	+		4.328		
VH3	Marzo	+		5.861		
VH5	Aprile	+	144			
VH6	Maggio	+	1.221			
VH7	Giugno	+	1.744			
VH9	Luglio	+	2.705			
VH10	Agosto	+	1.992			
VH11	Settembre	+	591			
VH13	Ottobre	+	1.632			
VH14	Novembre	+	769			
VH15	Dicembre	+		2.374		
VH17	Acconto dovuto	+		6.233	1	
VL30	Ammontare Iva periodica			VL30_2	VL30_3	
				Iva periodica dovuta	Iva periodica versata	
				45.240	45.240	
				Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
				Input/Variazione		
				Totale	45.240	45.240

Importi SEMPRE riportati in VL



Da quest'anno nel campo VL30 deve essere indicata anche l'Iva periodica, relativa all'anno 2018, 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 2018.

Al fine di consentire l'indicazione di tali importi è stata inserita un'apposita gestione cui si accede dal pulsante **Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis**, presente nel quadro VL.

Ammontare IVA periodica

VL30 Ammontare IVA periodica

portato l'importo maggiore tra VL30_2 e VL30_3, come indicato nelle istruzioni ministeriali

IVA periodica dovuta 2 28.899,00

IVA periodica versata 3 28.899,00

Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis

VL32 Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis (12767) - Versamenti a seguito di controlli automatiz...

VL33 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 2018 VL30 3 0,00

Nel campo VL30_3 devono essere ricompresi anche gli importi dell'Iva 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 2018, fino alla data di presentazione della dichiarazione e comunque non oltre il termine ordinario previsto per la presentazione della stessa.

NOTE:

VH VL VO VX VT

X X X

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

Nel secondo rigetto è riportato l'importo relativo all'Iva 2018 al netto di sanzioni e interessi.

Nel terzo campo l'utente deve indicare l'importo relativo all'Iva 2018 al netto di sanzioni e interessi.

In automatico il software riporta quanto indicato dall'utente nella gestione "Ammontare Iva periodica" e nel rigetto VL30_3.

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 Sono presenti in F24 importi relativi a controlli automatizzati art.54-bis. Escludere il controllo.	Vai	<input type="checkbox"/>	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 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 rigetto, facendo doppio click nei campi di colore giallo intenso/celesti.
- manualmente dall'utente, inserendo direttamente i dati nel quadro (campi gialli) o all'interno delle gestioni di dettaglio (campi celesti).

Nel rigetto 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 Importazione non effettuata.	Vai	<input type="checkbox"/>		Verifica dell'importazione dei dati dall'anno precedente, dai quadri presenti e dalle gestioni documenti.	

Nel rigo VL9 sono riportati i crediti IVA con codice tributo 6099 compensati in F24. Per il rigo VL23 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 2017 2.522,00

VL9 Credito compensato nel modello F24 2.310,00

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

Dichiarazione Iva Base - Anno 2018 - Credito compensato nel modello F24

Visualizza solo importi <> da zero [Guida online](#)

Data versamento	Mese	Anno	CodTrib	Credito
05/06/2018	6	2018	6099	111,63
18/06/2018	6	2018	6099	458,00
20/08/2018	8	2018	6099	53,21
25/10/2018	10	2018	6099	191,30
31/10/2018	10	2018	6099	490,58
31/10/2018	10	2018	6099	398,15
04/12/2018	12	2018	6099	149,40
17/12/2018	12	2018	6099	458,00
Totale				2.310,27

Forzatura

Gestione abbinamento conti Conto GB **Conto utente** Chiudi

VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito 0,00

QUADRI COMPILATI

VA	VB	VE	VF	VJ	VI	VH	VL	VO	VX	VT
X		X	X				X		X	X

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 righe:

- del campo VL30_2, dove deve essere indicata l'IVA periodica dovuta
- del campo VL30_3, dove deve essere indicata l'IVA periodica versata



Nel rigo VL30 campo 3 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](#).

