

Quadro VH

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 2019
Periodo d'imposta 2018



CODICE FISCALE

06363391001

QUADRI VH-VM-VK-VN
VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
E CONTROLLATE, DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE

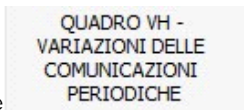
Mod. N. 1

		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 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

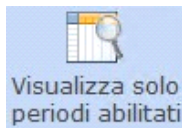
Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva		Credito	Debito	Subfornitori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		79	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		195	<input 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.

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.



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 |
 Azzerati 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

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	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		6.826	<input type="checkbox"/>	<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	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


Azzera dati
nel quadro
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

1 VL30_1 è riportato l'importo maggiore tra VL30_2 e VL30_3, come indicato nelle istruzioni ministeriali

28.099,00

Iva periodica dovuta Iva periodica versata

28.099,00 3 28.099,00

Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis

VL31 Ammontare dei debiti trasferiti

VL32 IVA A DEBITO

ovvero

VL33 IVA A CREDITO

VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione

VL35 Crediti ricevuti da società di cui all'art. 21-bis del D.L. n. 78 del 2010

VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione

VL37 Credito ceduto da società di cui all'art. 21-bis del D.L. n. 78 del 2010

VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 + VL34 + VL35 + VL36 + VL37)

VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 + VL34 + VL35 + VL36 + VL37)

VL40 Versamenti effettuati a seguito di controlli automatizzati art. 54-bis (cod. 9001)

VA VB

X

(*) Le diciture in corsivo

VARIAZIONE

Guida Espandi Visualizza solo periodi abilitati Storizza Pulisci Compila Azzeri dati nel quadro Esci senza compilare

Rigo	Periodo	Quadratura LP_Iva	Credito	Debito	Subformatori	Liquidazione anticipata
VH4	1° Trimestre	✓		6.826		
VH8	2° Trimestre	✓		1.071		
VH12	3° Trimestre	✓		6.627		
VH16	4° Trimestre	✓		8.480		
VH17	Acconto dovuto	✓		5.095	1	
VL30	Ammontare Iva periodica				VL30_2	VL30_3
					Iva periodica dovuta	Iva periodica versata
					28.099	28.099
					Versamenti a seguito di controlli automatizzati art. 54 bis (cod. 9001)	
					Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione	
					Input/Variazione	
					Totale	
					28.099	28.099

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.

VL30 Ammontare IVA periodica

1 VL30_1 è riportato l'importo maggiore tra VL30_2 e VL30_3, come indicato nelle istruzioni ministeriali

28.099,00

Iva periodica dovuta Iva periodica versata

2 28.099,00 3 28.099,00

Versamenti a seguito di controlli automatizzati art.54-bis

VL31 Ammontare dei debiti trasferiti

VL32 IVA A DEBITO

ovvero

VL33 IVA A CREDITO

VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione

VL35 Crediti ricevuti da società di cui all'art. 21-bis del D.L. n. 78 del 2010

VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione

VL37 Credito ceduto da società di cui all'art. 21-bis del D.L. n. 78 del 2010

VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 + VL34 + VL35 + VL36 + VL37)

VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 + VL34 + VL35 + VL36 + VL37)

VL40 Versamenti effettuati a seguito di controlli automatizzati art. 54-bis (cod. 9001)

VA VB VC

X

Versamenti a seguito di controllo automatizzato art. 54-bis (12766) - Versamenti a seguito di controlli automatizzati...

Guida online

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

Totale importi prenotati - codice tributo 9001 Da F24 1.600,00

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:

VT VX VO VG

X X

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 2018 al netto di sanzioni e interessi.

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

QUADRO VK SOCIETÀ CONTROLLANTI E CONTROLLATE	DATI DELLA CONTROLLANTE				
	1	2	3	4	
Sez. 1 - Dati generali	VK1	Partita Iva	Ultimo mese di controllo	Denominazione o ragione sociale	Operazioni straordinarie
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.

QUADRO VN

Il quadro VN è riservato ai soggetti che hanno presentato nel 2018 dichiarazioni integrative a favore ai sensi dell'art. 8, comma 6-bis, del D.P.R. n. 322 del 1998 (comma introdotto dall'art. 5 del decreto-legge 22 ottobre 2016, n. 193, convertito, con modificazioni, dalla legge 1 dicembre 2016, n. 225) oltre il termine prescritto per la presentazione della dichiarazione relativa al periodo d'imposta successivo a quello di riferimento delle dichiarazioni integrative.

QUADRO VN	1	2	3	4	5
DICHIARAZIONI INTEGRATIVE A FAVORE	Anno	Gruppo	Maggior credito	Codice fiscale	Modulo
VN1			.00		
VN2			.00		
VN3			.00		
VN4			.00		

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

N° doc. 35827 - aggiornato il 20/01/2017 - Autore: GBsoftware S.p.A

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)