

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 1

CODICE FISCALE
 06363391001

MA
 Agenzia entrate

QUADRI VH-VM-VK
 VARIAZIONI DELLE COMUNICAZIONI PERIODICHE E VERSAMENTI
 IMMATRICOLAZIONE AUTO UE, SOCIETÀ CONTROLLANTI
 E CONTROLLATE Mod. N. 1

Riepilogo Liquidazione IVA

		1	CREDITI	2	DEBITI	3	Subfornitori	Liquidazione anticipata	4
VH1	Gennaio		00		00				
VH2	Febbraio		00		00				
VH3	Marzo		00		00				
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 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

QUADRO VH -
 VARIAZIONI DELLE
 COMUNICAZIONI
 PERIODICHE

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"/> ✓		49	<input type="checkbox"/>	
VH2	Febbraio	<input type="checkbox"/> ✓		8.960	<input type="checkbox"/>	
VH3	Marzo	<input type="checkbox"/> ✓	10.304		<input type="checkbox"/>	
VH5	Aprile	<input type="checkbox"/> ✓	1.401		<input type="checkbox"/>	
VH6	Maggio	<input type="checkbox"/> ✓		13.284	<input type="checkbox"/>	
VH7	Giugno	<input type="checkbox"/> ✓		14.163	<input type="checkbox"/>	
VH9	Luglio	<input type="checkbox"/> ✓		23.964	<input type="checkbox"/>	
VH10	Agosto	<input type="checkbox"/> ✓		4.070	<input type="checkbox"/>	
VH11	Settembre	<input type="checkbox"/> ✓	476		<input type="checkbox"/>	
VH13	Ottobre	<input type="checkbox"/> ✓		8.944	<input type="checkbox"/>	
VH14	Novembre	<input type="checkbox"/> ✓		7.231	<input type="checkbox"/>	
VH15	Dicembre	<input type="checkbox"/> ✓		7.221	<input type="checkbox"/>	
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/> ✓		342	<input type="checkbox"/> 1	

Importi SEMPRE riportati in VL

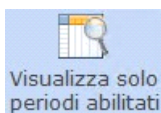
VL30	Ammontare Iva periodica	VL30_2	VL30_3
		Iva periodica dovuta	Iva periodica versata
		88.228	88.228
	Versamenti effettuati oltre il termine di presentazione della dichiarazione		
	Input/Variazione		
	Totale	88.228	88.228

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 VH



Azzera dati
nel quadro



Esci

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



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
VH4	1° Trimestre	<input type="checkbox"/> ✓			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH8	2° Trimestre	<input type="checkbox"/> ✓			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH12	3° Trimestre	<input type="checkbox"/> ✓			<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
VH17	Acconto dovuto	<input type="checkbox"/> ✓				

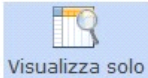
Importi SEMPRE riportati in VL

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



Guida

Espandi

Visualizza solo periodi abilitati

Storizza

Pulisci

Compila quadro VH

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

VL30	Ammontare IVA periodica								1.953,00
	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				
		1.953,00	1.953,00	,00	,00				
VL31	Ammontare IVA A								,00
VL32	IVA A								,00
VL33	IVA A								22,00
VL34	Credito								,00
VL35	Credito								,00
VL36	Interesse								,00
VL37	Credito								,00
VL38	TOTAL								,00
VL39	TOTAL								,00
VL40	Versamenti								,00
VA	VB								
X									

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/Variazione			
			Totale	1.953	1.953	

⚠ Nel campo VL30 col. 4 deve essere indicata anche l'Iva periodica, relativa all'anno 2022, 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 2022.

