

CIA Agricoltori Italiani

"Inserimento crediti pregressi IVA ed imposte dirette"





Tipo di documento	Riepilogo funzionalità
Nome documento	Inserimento crediti ed eccedenze per F24
Versione	1
Redatto da	Matteo Manfredi
Data di creazione	21/03/2024
Ultimo salvataggio	21/03/2024
Stato	Nuovo

Data	Revisore	Revisione	Note





Introduzione

Questo documento fornisce delle indicazioni su come inserire in F24 i principali crediti pregressi (**vengono presi in esame solo i crediti IVA e crediti imposte dirette IRES-IRPEF-IRAP-IVS**) in modo da gestire una corretta compensazione con altri tributi.

Verrà analizzato nel dettaglio anche come impostare la scelta di utilizzo per il credito IVA.

L'obiettivo di un corretto inserimento dei crediti in oggetto in F24 è quello di permettere poi una corretta lettura delle informazioni quando si gestiranno i dichiarativi fiscali con Teamsystem.

U TeamSystem®

ANADITTE - IMPOSTAZIONE OPZIONE UTILIZZO CREDITO IVA -

In ANADITTE al folder IVA pag 2 va impostata la modalità preferita di utilizzo del credito IVA.

1ANAGRAFICI 2 ATTIVITÀ 2 CONTABILITÀ 4 IVA (PAG.1) 5. IVA (PAG.2) 6 GESTIONE (PAG.1) 7 GESTIONE (PAG.2) 8 CESPITI 9 ISCRIZIONI 10 NUMERAZIONI, DATE, INDICI

Tipo acconto	Storico Calcolato Previsionale
Gestione plafond	No Plafond Fisso Plafond Mobile Periodo plafond (inizio)
Regime del margine % forfait	Nessuno Utilizza numerazione separata per registri del margine Non stampare registro del margine art. 38 c2.
Agricoltura	No Regime di esonero No •
% detraibilità iva % redditività IVA di cassa Mese termine IVA di cassa Attivazione aliquote std	No *
Utilizzo credito IVA annuale in F24	2023 Credito IVA inizio anno No 🛛 Trasferisco il credito annuale come acconto in delega F24

Opzioni possibili:

No: iva da iva, compensazione verticale

Automatico: credito in F24

Manuale: alla chiusura della dichiarazione iva si sceglie quanto mettere in F24 e quanto a compensazione verticale

Dinamico: credito in F24. Nel caso di liquidazione a debito e credito in F24 disponibile avverrò compensazione verticale (maggiori dettagli di seguito nella presente guida).

tta	1 IMM	IOBILIARE MONTEVERDE SRL				
Anno solare 2023	口	Anno solare	2023			
2020		Credito IVA inizio anno	No	v		7
		Utilizzo F24 per calcolo versamenti	Automatico Manuale Dinamico	acconto in delega F24		
	*					
	4					
	-					
dito IVA annuale	in F24	2023 - Credito IVA	inizio anno Auto	omatico 🛛 🔽 Trasferisco il credito	annuale come acconto in delega F24	
*						



INSERIMENTO ED UTILIZZO CREDITO IVA

Nel caso di ANADITTE **con impostata opzione credito iva a** <u>NO (compensazione verticale</u>), l'importo del credito dell'anno precedente andrà inserito nei progressivi iva dal programma **GEPROI** \rightarrow **progressivi e versamenti iva**:

V LVA. Progressivi per liquidazione Progressivi per liquidazione Progressivi versamenti ve Rmborsi infranuali mporti per accoto va Crediti / debiti netti - crediti utili Ravvedimento operoso - retifica debiti Ravvedimento operoso - retifica debiti Ravvedimento operoso - retifica crediti Ravvedimento operazioni straordinarie Ravvediti operazioni straordinarie Ravvediti operazioni straordinarie Ravvediti registri registri registri registri registri registri registri registri registri seciali Ravvediti registri re	Codice ditta Anno	9001 Q. IMMOBILIARE MONTEVERDE SRL
 □ Progressiv versionenti va □ Importi per acconto va □ Importi per acconto va □ Crediti / debiti netti - crediti utili □ Ravvedimento operoso - retifica debiti □ Ravvedimento operoso - retifica crediti □ Vaniazione dimposta □ tva versata □ tva uestata □ tva versata □ tva versata<th>✓ // I.V.A.</th><th></th>	✓ // I.V.A.	
Introgrammetric Versammetric Versammetrin Versammetric Versammetric Versammetric Versammetric Versammet		i per liquidazione
I Mindorsi infrantuali Importi per acconto ka Crediti / debiti netti - crediti utili Crediti / debiti netti - crediti utili Ravvedimento operoso - rettifica debiti Ravvedimento operoso - rettifica crediti Variazione d'imposta Variazione d'imposta Iva non versata Iva registrata Iva registrata Iva auto u.e. propria immatricolazione debito Iva auto u.e. propria immatricolazione credito Progressivi registri IVA Pogressivi registri IVA Pogressivi registri registri peciali	E Progress	siv versamenti va
 ☐ Importi per acconto va ☐ Importi per acconto va ☐ Croditi / debiti intel · crediti utiliti ☐ Ravvedimento operoso - rettifica debiti ☐ Ravvedimento operoso - rettifica crediti ☐ Variazione d'imposta ☐ Va non versata ☐ Iva versata in eccesso ☐ Iva registrata ☐ Iva auto u.e. propria immatricolazione debito ☐ Iva auto u.e. propria immatricolazione credito ☐ Progressivi registri IVA > ☐ Progressivi registri IVA 	E Rimbors	
I Crédit / debit netti - créani utili I Ravvedimento operoso - retifica debiti Ravvedimento operoso - retifica drediti I vareziane d'imposta I va eno versata I va versata in eccesso I va versata in eccesso I va registrata I va auto u.e. propria immatricolazione debito I va auto u.e. propria immatricolazione credito I va auto u.e. propria immatricolazione credito Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA	🖃 importi p	per acconto wa
Advedimento operoso - retittifica crediti Advedimento operoso - retittifica crediti Variazione d'imposta Variazione d'imposta Iva non versata Iva registrata Iva registrata Iva auto u.e. propria immatricolazione debito Iva auto u.e. propria immatricolazione credito Progressivi registri IVA Pogressivi registri IVA Pogressivi registri peciali	E Crediti /	debit netti - crediti utili
Advedimento operoso - retuinda crediti Advedimento operoso - retuinda crediti Advedimento operoso - International dimensione debito Av versata Av versata in eccesso Iva registrata Ava auto u.e. propria immatricolazione debito Iva auto u.e. propria immatricolazione credito Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA	E Ravvedi	imento operoso - retulica debiti
Valiazione dimposta Valiazione dimposta Va non versata Iva versata in eccesso Iva versita in eccesso Iva egistrata Iva auto u.e. propria immatricolazione debito Iva auto u.e. propria immatricolazione credito Iva auto u.e. progria immatricolazione credito Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA	E Ravvedi	imento operoso - retutica creatu
In a non versata In a non versata In a versata in eccesso In a versata in eccesso In a versata in eccesso In a versata in inmatricolazione debito In a valto u.e. propria immatricolazione credito Progressivi va credito operazioni straordinarie Progressivi registri IVA Progressivi registri speciali		ne o imposta
In Varsata in eccesso Invaregistrata Iva auto u.e. propria immatricolazione debito Iva auto u.e. propria immatricolazione credito Inorgressivi va credito operazioni straordinarie Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA Progressivi registri pisciali	E Iva non v	versata
I in a registrata I va auto u.e. propria immatricolazione debito I va auto u.e. propria immatricolazione credito I rogressivi registri iVA Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA	⊡ iva versa	ata in eccesso
In Value Le, propria immatricolazione credito Inva auto u.e. programinuotazione credito Progressivi rea credito operazioni straordinarie Progressivi registri IVA C Progressivi registri IVA C Progressivi regimi speciali	⊡ iva regis	sirato
In Valado de prograssivi va credito operazioni straordinarie Progressivi registri IVA Progressivi registri IVA D Progressivi regimi speciali	🖃 iva auto	
El Progressivi registri IVA Construinte de la construint		
 ► Progressivi regisni tyk ► □ Progressivi regisni speciali 	E Progress	sin wa dedito operazioni suaordinane
	 Progressivi Progressivi 	i regisiri i va
	• 🗆 Progressivi	i i aðili í í sharvari

Per l'anno 2023 nella sezione credito iva fine anno inserire l'importo del credito:

Mese	Importo versato	Interessi	Imponibile intere	ssi		Versam.Subfornitura
	Credito IVA inizio anno			Cr./deb. IVA fine	e anno 💡	0416
01						
02						
03					Γ	
04						
05					Γ	
06						
07						
08						
09					Γ	
10					Γ	
11						
12					Γ	

Sempre su **GEPROI** \rightarrow **crediti e versamenti iva** \rightarrow **anno 2024** \rightarrow nella sezione credito iva inizio anno inserire l'importo del credito. In questo modo nella liquidazione del primo periodo verrà proposta in iva la compensazione del credito.



Esempio di liquidazione con esposizione di credito iva periodo precedente in caso di compensazione verticale iva da iva:

Stampa di prova		F	Prospetto liquidazione periodica I.V.A. GENNAIO 2024 Pagir						
ALQ.		ACC	QUISTO	VENDI	TE	CORRISPETTIVI			
		Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta		
4 Aliq. Iva 4%		108,00	4,32						
22 Aliq. Iva 22%		75.698,22	16.653,61	18.750,01	4.125,01				
310 Esente art. 10				12.850,00					
315 Escluso art. 15		32,00							
*** TOTALE		75.838,22	16.657,93	31.600,01	4.125,01				
		92.496,15		35.725,02					
	(+)	4 125 01							
ACO BENI E SERV SOGG NON RES	(+)	14 532 17	(imponibil	e 66.055.30)					
PULIZIA DEM.INS.COM.IMP.EDIE.	(+)	1.687.90	(imponibil	e 7.672.29)					
I.V.A. SU ACOUISTI	(1)	16.657.93	(, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,					
IVA DETRAIBILE PER PRO RATA	(-)	12 160 29	(7	23 % di 16.657	93)				
CREDITO I.V.A. PERIODO PREC.	(-)	9.416,00			,				
IMPOSTA A CREDITO	.,	1.231.21	ANNO LAZIONE ESE	GUITAIL					

ATTENZIONE - liquidazione simulata i debiti / crediti risultanti non sono stati inseriti nella gestione F24.

U TeamSystem[®]

Nel caso di ANADITTE **con impostazione del credito con AUTOMATICO, MANUALE o DINAMICO**, sarà possibile gestire in maniera automatica la generazione del credito iva gestendo la dichiarazione iva anno 2023 dal comando **GIVA24**:

Codice ditta Numero Modulo	9002	IMMOE IMMOE	BILIARE MONTEVER	RDE SRL RDE SRL			Dichiarazione ordin Contabilità Unificat	aria a	9002
Codice Fiscale	01885960581			Partita Iva		01018471001	Attività 682001		
 E Funzioni disponibili 		*		Comuno		Indiciana			
Dati del Frontespizio			Dati del Contribuente	H501 ROMA RM		Via Mariano Fortuny 16/a 00196			
🗉 Importazione dati da c	contabilità			Telefono		Posta Elettronica			
Gestione dichiarazion	е			Codice Anagrafica	Angarafica Unica	State Angeratica			
Controllo telematico			Collegamenti	230	42332	Collegata			
Correttiva/Integrativa									
Gestione Moduli			Dati della Dichiarazio	ne Aperta	IVA di Gruppo	Calcolo Società di Comodo Da Effettuare			
Chiudi Dichiarazione				Periodicità	Volume d'Affari	Tipo Dichiarazione Contabilita' Unificata	Impegno		
				when since		contabilità onincata			
Stampa dichiarazio	ne		Quadri Compilati	IVA 2024					
Anteprima dichiara:	zione			Liquidazioni del 4Tr in	iva annuale da modello	liquidazioni periodiche			
🗉 Firma digitale				IVA 2023					
 Gestione F24 				VA VB VC V	D VE VF VI	VH VM VK VN VQ	VL VT VX VO VG VI	• _ CS	
Dati chiusura				Importazione Dati					
🔳 Tributi			Informazioni Aggiunti	ive Chiusura Generazione Telematico					
Delega				Finalizzazione	Ritorno non finalizzat	0			
Versamenti				Versamento	Versamento con	Numero Rate			
Importazione Esterna			IVA a Debito						
Pro e nacional		*							
Novità 2024							Annulla	Inserisci	<u>U</u> scita

Entrare in GIVA24 del dichiarante, se necessario nella sezione dati del frontespizio al folder "firma della dichiarazione", al campo Visto di Conformità, sarà possibile richiamare o creare l'anagrafica del professionista che appone il visto.

DATI ANAGRAFICI ALTRI DATI	I DICHIARANTE DIVERSO CONTRIB.	PRESENTAZIONE	FIRMA DELLA DICHIARAZIONE	ALTRI DATI ANAGRAFICI		
Firma della dichiarazione Firma	V		Esonero apposizione	del Visto	n trovati	
Visto di conformità C.a.f. o 1 Cod. Fisc. responsabile Cod. Fisc. professionista				Cod. fiscale del C.A.F. Firma		
Sottoscrizione organo di control Soggetto1 Soggetto2 Soggetto3		Fir Fir	ma □ Soggetto4 ma □ Soggetto5 ma ⊑			Firma 🗌 Firma 🗌
Situazioni particolari						
<u>F</u> unzioni a	<u>Gg</u> iorna dati			<u>Conferma</u> Varia	<ino. av=""></ino.>	Uscita F7 sF9 Abbandod

Entrare in Gestione Dichiarazione per creare una dichiarazione iva a credito. Una volta dentro la dichiarazione sarà sufficiente posizionarsi nel quadro VL ed inserire direttamente al campo VL33 l'importo del credito iva annuale. Il programma permetterà di forzare il campo previa conferma.

deali interessi dovuti				· •				_					
dai contribuenti	VL25	Eccedenza credito anno precedente			J↑	8							
trimestrali	VL26	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio			Quadri	E C	30 D	∇					
_	VL27	Crediti d'imposta utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto			• • • • • • • • • • • • • • • • • • •								
	VL28	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto	•		Q* Quadro Gene	rale							
	VL29	Versamenti auto UE relativi a cessioni effettuate nell'anno			✓ Dati invio tele	matico							
				Frontespizio Constraints DI Mod. 1 OrvA Dati attività DI Mod. 1 OrvA Dati attività DI Mod. 1 OrvA Dati dell'attività VC-VD Esportatori-Società VE Operazioni attive Orv Operazioni passive	Frontespizio Kodulo IVA								
	VL30	Armontare IVA periodica dovuta IVA periodica versata 2 3 4 4 5	IVA periodica versata a seguito di cartelle di pagamento		à ID Mod. 1 attività rtatori-Società rispa ni attive ni passive	ırmio							
	VL31	Ammontare dei debiti trasferiti (*)	•		🖹 * Rettifica d	etrazione art.19 bis							
	VL32	IVA A DEBITO					VJ Imposta tipologie particolari						
		ovvero	VH-VK-VK Versamenti-Immatricolazione UE-					r					
	VL33	IVA A CREDITO			🖹 * VQ Versam	enti periodici ome	si						
	VL34	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale		\rightarrow	VN-VQ Integ	rative favore-Versa	nenti omes	si					
	VL35	Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale		VL Liquidazi	one operazioni attiv	e	_						
	VL36	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale		🖹 VX Iva da ve	rsare o a credito								
	VL37	Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		1.37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001		7 37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del d.l. n. 351/2001			🖹 * Opzioni di	rimborso			
	VI 38	TOTAL F IVA DOVI ITA (VI 32 - VI 34 - VI 35 + VI 36)		VO Opzioni e	e revoche a al regime Società	controllanti	8.00						
	VI 20				O Deti ve sieti	a regime oocieta	Jondonand	0.00					
	VL39	TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37)			Dati variati								

Dopo aver valorizzato il campo al VL33 si potranno confermare tutti i quadri da visionare (selezionare icona in alto a destra come evidenziato nella figura sotto esposta), infine si potrà chiudere la dichiarazione:

IMMOBILIARE MONT	EVERDE SRL (01885960581) Q \leftrightarrow P (Aperta) In compilazione Chiudi dichiaraz
	VL28 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto
	VL29 Versamenti auto UE relativi a cessioni effetuate nell'anno
	VL30 Ammontare IVA periodica dovuta 2 2 2 3 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4
	VL31 Ammontare dei debiti trasferiti (*)
	VL32 IVA A DEBITO ovvero
	VL33 IVA A CREDITO 15.000
	VL34 Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale SELEZIONARE L'ACOMA-RERolari
	VL35 Crediti ricevuti da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale CONFERMARE I QUADBI RAMISIONARE
	VL36 Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale VH/VM-VK Versament-Immatricolazidhe UE-Controllant B YU-VM-VK Versament-Immatricolazidhe UE-Controllant B YU-VM-VK Versament annuale
	VL37 Credito ceduto da società di gestione del risparmio ai sensi dell'art. 8 del dl. n. 351/2001
	VL38 TOTALE IVA DOVUTA (VL32 - VL34 - VL35 + VL36) OVL Liquidazione dell'imposta annuale
	VL39 TOTALE IVA A CREDITO (VL33 - VL37) 15.000 @VY Riparizione operazioni attive @VY Riparizione operazioni attive @VY Riparizione operazioni attive
	VL40 Versamenti effettuati a seguito di utilizzo in eccesso del credito
	VL41 Differenza tra IVA periodica oversata potenziale e credito effettivo by CAcesione al regime Società controllanti e controllante e contro
	2 1 Oli variati
	VA VC VD VE VF VJ VH VM VK VN VL VP VQ VT VX VO VG . 100 Errori e avvertimenti
	Annulla ed esci Salva ed esc

Al messaggio di presenza di errori bisognerà sempre confermare ad andare avanti fino alla apertura della machera di gestione del credito iva:

U TeamSystem[®]



Maschera di gestione del credito iva con impostazione credito manuale in ANADITTE:

Codice ditta	9002 IMMOBILIARE MONTEVERD	E SRL	Dichiarazione ordinaria				
Codice Fiscale	01885960581	Partita Iva	01018471001				
Modalità di trasferir	mento credito		Manuale	3 /			
Visto di conformità			Presente caf. o prof.	Ξ			
<mark>⊢ Società di comodo</mark> –							
			Non operatività anno 2023 "(trasferimento da SOCCOM)"				
Società non operat	tive VA15 dichiarazione anno precedente						
Società non operat	ive VA15 dichiarazione anno corrente						
Dati quadro VX							
Iva a debito		VX1					
Iva a credito da ripa	artire	VX2	15.000,00				
Eccedenza di versa	amento da ripartire	VX3					
Importo di cui si ric	hiede il rimborso	VX4					
Credito risultante d	alla dichiarazione	VX5	15.000,00				
Utilizzo credito							
Ultimo mese (2024) di compensazione verticale/ Periodicità IVA		6 Si Liquidazione Mensile				
Credito da trasferire	e in F24		5.584,00				
Credito già utilizzat	to in compensazione verticale nel 2024		9.416,00				
Credito da utilizzar	e in compensazione verticale nel 2024						
				•			
				0			
Dati telematico							
Scadenza presenta	azione Telematico		30/04/2024				
Data invio telemation	co 🗌 da rie	pilogo spedizioni	0				
Data utilizzo credito	eccedente 5.000 euro		10/05/2024 Presunta				

È sempre possibile dalle icone presenti in alto a destra modificare la modalità di gestione del credito iva passando ad altra opzione.

Manuale	I //
Presente caf. o prof.	

Nel caso di compensazione manuale il sistema rileva in automatico quanto già compensato verticalmente e propone quando trasferire in F24. Sarà possibile modificare gli importi a mano:

ilizzo credito			
Ultimo mese (2024) di compensazione verticale/ P	eriodicità IVA	6 Si Liquidazione Mensile	
Credito da trasferire in F24		5.584,00	
Credito già utilizzato in compensazione verticale ne	el 2024	9.416,00	
Credito da utilizzare in compensazione verticale ne	el 2024		
ampo data invio telematico potrà	essere gestito manualment	e ner fornire l'informazione relativa a	ll'utilizzo
ampo data mvio telematico potra	essere gestito manualment	e per formite i informazione relativa a	ii utilizzo
nitato nel caso di apposizione di v	isto e di importo superiore	a 5000 euro:	
ati talamatian			
Scadenza presentazione Telematico		30/04/2024	
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico	🗌 da riepilogo spedizioni	30/04/2024 0	
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente :	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro	30/04/2024 0 10/05/2024 Presunta	
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente s empio di chiusura con opzione di c	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 0 10/05/2024 Presunta	
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente : empio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 0 10/05/2024 Presunta	
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente : empio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 0 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof.	
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente : empio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 10/05/2024 Presunta	
empio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof.	SOCCOM)"
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente mpio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Non operatività anno 2023 "(trasferimento da	E // SOCCOM)"
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente mpio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr Società non operative VA15 dichiarazione anno co	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Non operatività anno 2023 "(trasferimento da	E // SOCCOM)"
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente mpio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr Società non operative VA15 dichiarazione anno co ati quadro VX	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Non operatività anno 2023 "(trasferimento da	SOCCOM)"
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente mpio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr Società non operative VA15 dichiarazione anno cc ati quadro VX Iva a debito	da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO recedente prrente VX1 100	30/04/2024 0 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Image: Non operatività anno 2023 "(trasferimento da la	SOCCOM)"
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr Società non operative VA15 dichiarazione anno cc ati quadro VX Iva a debito Iva a credito da ripartire	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO recedente recedente VX1 VX2	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Non operatività anno 2023 "(trasferimento da 15.000,00	SOCCOM)"
Scadarza presentazione Telematico Data invio telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente : empio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità focietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr Società non operative VA15 dichiarazione anno co fati quadro VX Iva a debito Iva a credito da ripartire Eccedenza di versamento da ripartire	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO recedente orrente VX1 VX2 VX3	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Non operatività anno 2023 "(trasferimento da 15.000,00	SOCCOM)"
Scadenza presentazione Telematico Data invio telematico Data utilizzo credito eccedente : mpio di chiusura con opzione di c Modalità di trasferimento credito Visto di conformità ocietà di comodo Società non operative VA15 dichiarazione anno pr Società non operative VA15 dichiarazione anno co ati quadro VX Iva a debito Iva a credito da ripartire Eccedenza di versamento da ripartire Importo di cui si richiede il rimborso	☐ da riepilogo spedizioni 5.000 euro redito iva AUTOMATICO recedente orrente VX1 VX2 VX3 VX4	30/04/2024 10/05/2024 Presunta Automatico Presente caf. o prof. Non operatività anno 2023 "(trasferimento da 15.000,00	SOCCOM)"

					0
Г	Dati telematico				
	Scadenza presentazione Telematico		30/04/2024		
	Data invio telematico	🗌 da riepilogo spedizioni	0		
	Data utilizzo credito	eccedente 5.000 euro	10/05/2024	Presunta	

Dall'icona Info in basso a destra si potrà aprire una guida dettagliata che mostra tutte le alternative possibili che si possono gestire in fase di chiusura della dichiarazione iva:

Utilizzo credito Ultimo mese (2024) di compensazione verticale/ Periodicità IVA	Liquidazione Mensile
Credito da trasferire in F24 / acconto già inserito	15.000,00
	0
Link per aprire la guida:	
https://cs.teamsystem.com/cs3public/showdoc.aspx?	
IdDoc=60481&User=7279175&IdProdotto=6450&IdVersione=424	
	11

Redatto da – Matteo Manfredi

U TeamSystem[®] alla conferma del prospetto il programma crea il credito iva in F24 in modalità automatica con tutti i limiti di utilizzo correttamente impostati: 1260 IMMOBILIARE MONTEVERDE SRL 1 2024 1 16 del mese 1 Codice Periodo 2024.0.2 versione 3 7 ← → 宣 01/2024 16 mese 16/01/2024 Erario V.IVA DICH.ANN 15.000,00 Credito 6099 Aut × Ŧ SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIBILI anno 2023 di ______ 15.000,00 Mod F24 EP ERARIO Riferimento - mese Mod F24 EP Tributo sospeso Non cumulabile Non compensabile Assenza visto conformità Rata Importo Tipo Codice tributo Credito D VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNU 6099 15.000, 16/01/2024 16/01/2024 30/04/2025 Regione/Ente Provincia Comune/ente emitt. Scadenza delega Periodo Scadenza credito Stato Normale • 1001 Contabilita' - IVA Soggetto cedente Servizio

U TeamSystem[®]

INSERIMENTO IN F24 CREDITI IMPOSTE DIRETTE IRPEF - IREF - IRAP - IVS

Per quanto riguarda i crediti IRPEF – IRES – IRAP – IVS relativi all'anno di imposta 2022., questi se presenti ed ancora residui, andranno inseriti a mano in F24 a gennaio 2023 metà mese.

Per compensare il residuo di questi crediti sarà necessario stornare l'importo già compensato attraverso l'inserimenti di un Utilizzo Esterno da caricare sempre a gennaio metà mese (va caricato nella scadenza dove sono presenti i crediti).

Esempio di inserimento di un credito IRPEF a Saldo, stessa modalità nel caso di altri crediti (IRES, IRAP, IVS):

Codice 1260 % IMI Periodo 1 2023 1 16	OBILIARE MONTEVERDE	SRL	₩ ← →		versi	one	2024.0.2
Periodo O1/2023 16 mese	Scadenza Sezione 6/01/2023 Erario	Tipologia T Credito 400	nbuto Descrizione 1 IRPEF - SALDO	Credito 6.000,00	Importo Man	Stato	
SCHEDA TRIBUTO CREDITI DISPONIB ERARIO Tipo Codice tributo 4001 Regione/Ente 04001 Provincia 04001 Comune/ente emitt. Soggetto cedente	LI Credito IRPEF SALDO		Conforma	Riferimento - mese Rata Importo Scadenza delega Periodo Scadenza credito Stato Servizio Varia Annulla	anno 2022 di 6.000,00 16/01/2023 ⊡ 30/11/2024 ⊡ 30/11/2024 ⊡ Normale Non asse	Mod F24 EP Tributo sospeso Non cumulabile Non compensabile Assenza visto conformità ggnato	Usotta
Inserimento dell'utiliz Codice 1260 Periodo 1 2023 1 f6 d 01/2023 16 mese 1 01/2023 16 mese 1	2ZO ESTERNO: OBILIARE MONTEVERDE el mese Stadenza Sezione 6/01/2023 Erario 8/01/2023 Erario	SRL Tipologie Tr Credito 400° Utilizzo estern 400°	₩ → abuto Dascrizione IRPEF - SALDO IRPEF - SALDO	Credito 6.000,00	Versio Importo Man -4.000,00 Man	one Stato	2024.0.2
CREDITI DISPONIBI ERARIO Tipo E Codice tributo 4001 Regione/Ente	Utilest IRPEF SALDO	D		Riferimento - mese Rata Importo Scadenza delega Periodo Scadenza credito	anno 2022 di 4.000,00 16/01/2023 1 16/01/2023 1	☐ Mod F24 EP ☐ Tributo sospeso ☐ Non cumulabile ☐ Non compensabile ☐ Assenza visto conformità	¥

U TeamSystem [®]				
È Possibile il monitoraggio dei credit	i dal folder dedicato de	ntro la gestione tributi G	ESTRIB:	
SCHEDA TRIBUTO				,
Periodo Scadenza Sezione Tipologi 16/01/2023 30/11/2024 Erario Credito	a Tributo Descrizione 4001 IRPEF - SALDO	Importo Utilizzato 6.000.00 4.000.00	Residuo Sosp Rit. 2.000.00 □ Man	DL.223/200
đ				*

Per quanto riguarda le eccedenze che scaturiranno dalle dichiarazione dei redditi dell'anno di imposta 2023, queste potranno essere inserite manualmente nella stessa modalità sopra descritta. In questo caso naturalmente la scadenza di inserimento sarà metà mese di gennaio 2024.

per un controllo in merito ai crediti IVA ed imposte dirette utilizzati in F24 è possibile anche eseguire, dal contesto VERSAMENTI, la stampa STAVERSA impostando come opzione "situazione crediti":

Da data A data Data di stampa	01/01/2023 31/12/2024 26/03/2024 3	 situazione versamenti per periodo/ditta situazione versamenti per ditta/periodo situazione versamenti sintetica 	Prospetto crediti fine periodo
) Codice applicativo) Codice F24) Alfabetico		situazione crediti situazione crediti sintetica esportazione tributi formato csv	□ Prospetto tributi oltre tre anni
Applicativo Tipologia	MULTI	O Tutti i contribuenti F24 O Selezione codice F24 da/a O Tutti i contribuenti dell'applicativo © Selezione codice ditta da/a O Selezione manuale contribuenti	्र 9001)् 9002)्
Deleghe Entratel		Deleghe RBK	

Varia Inserisci <Ind. Av.> Uscita