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

Sommario

Introduzione....4
ANADITTE – IMPOSTAZIONE OPZIONE UTILIZZO CREDITO IVA –....5
INSERIMENTO ED UTILIZZO CREDITO IVA....6
INSERIMENTO IN F24 CREDITI IMPOSTE DIRETTE IRPEF – IREF – IRAP - IVS....13

Redatto da – Matteo Manfredi

Introduzione

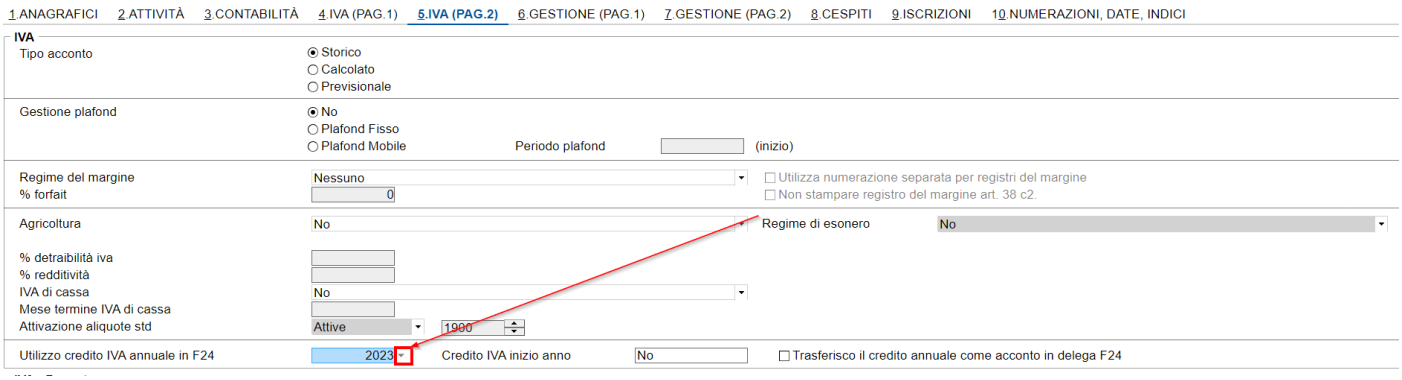
Questo documento fornisce delle indicazioni su come inserire in F24 i principali crediti pregressi (**vengono presi in esame solo i crediti IVA e crediti imposte dirette IRES-IRPEF-IRAP-IVS**) in modo da gestire una corretta compensazione con altri tributi.

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.

ANADITTE – IMPOSTAZIONE OPZIONE UTILIZZO CREDITO IVA –

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



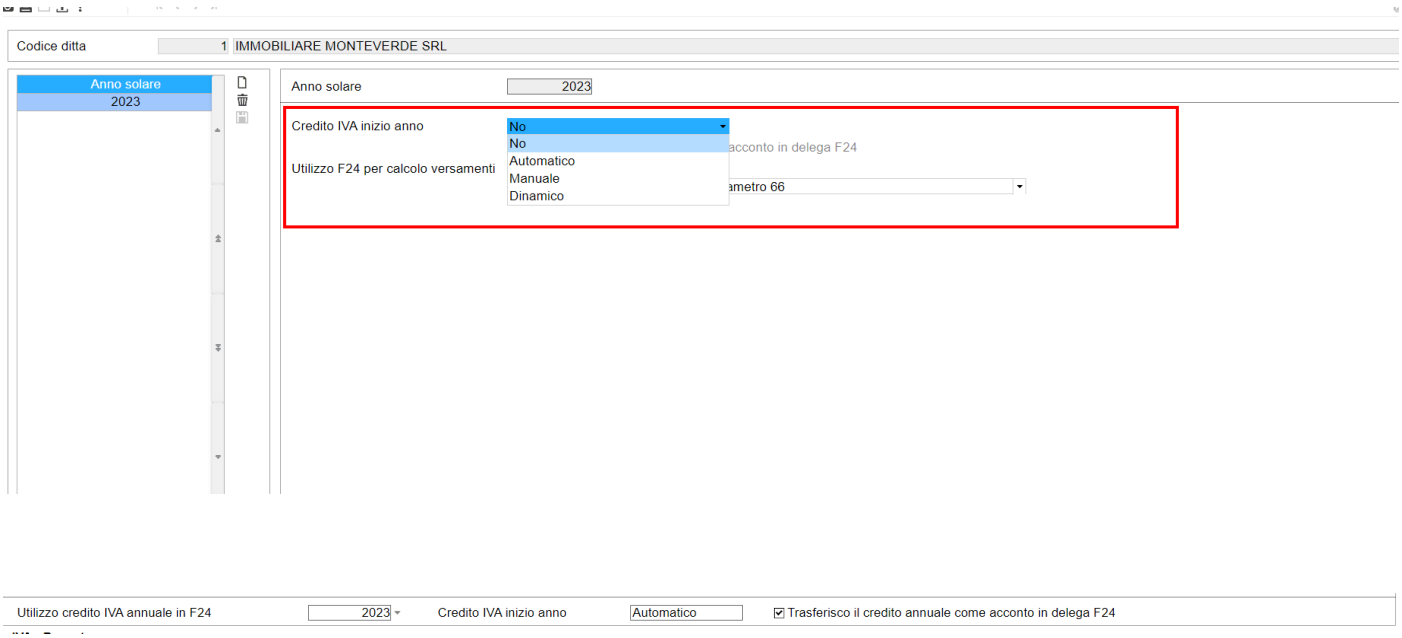
Opzioni possibili:

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

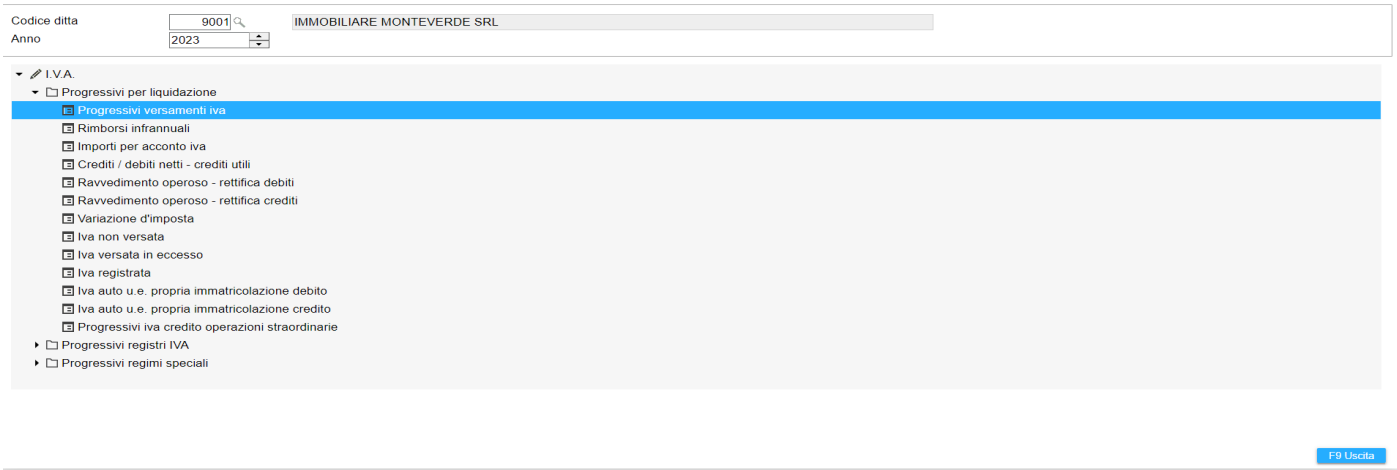
Dinamico: credito in F24. Nel caso di liquidazione a debito e credito in F24 disponibile avverrò compensazione verticale (maggiori dettagli di seguito nella presente guida).



Redatto da – Matteo Manfredi

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 → progressivi e versamenti iva**:



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

Sempre su **GEPROI → crediti e versamenti iva → anno 2024** → 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.

Redatto da – Matteo Manfredi

Mese	Importo versato	Interessi	Imponibile interessi	Versam.Subfornitura
	Credito IVA inizio anno	9.416,00	Cr./deb. IVA fine anno	
01	-1.231,21			
02	1.090,14			
03	10,82			
04	10,82			
05	10,82			
06	10,82			
07				
08				
09				
10				
11				
12				

Funzioni | esTremi_vers | Conferma | Varia | Annulla | Uscita

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

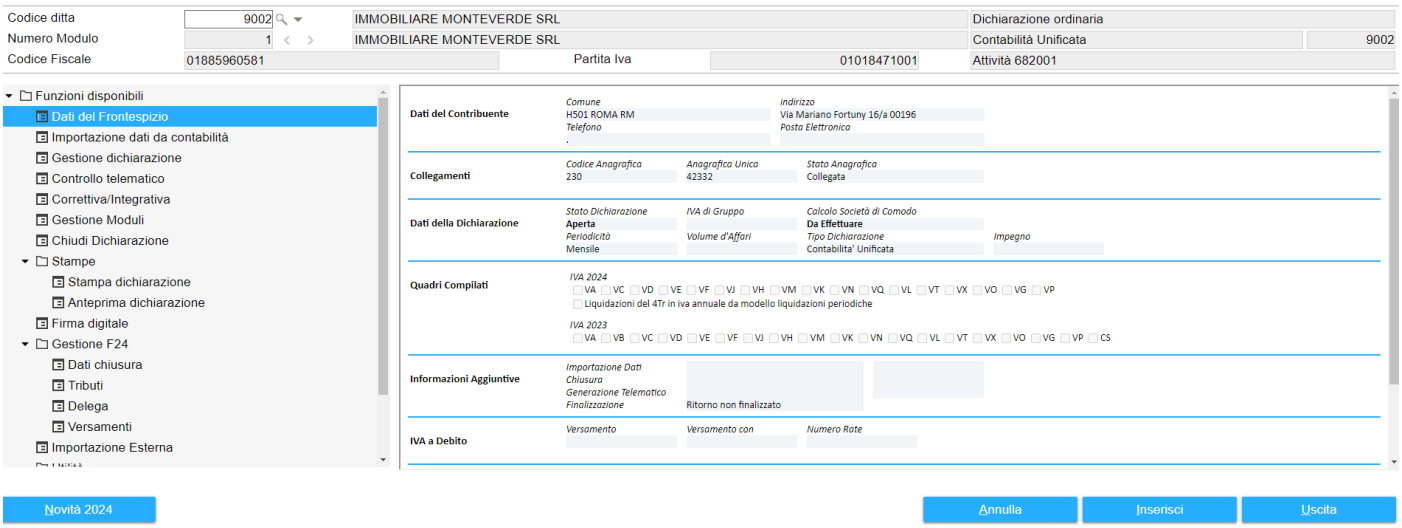
Stampa di prova — Prospetto liquidazione periodica I.V.A. GENNAIO 2024 — Pagina 1 /2024

ALQ.	ACQUISTO		VENDITE		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			

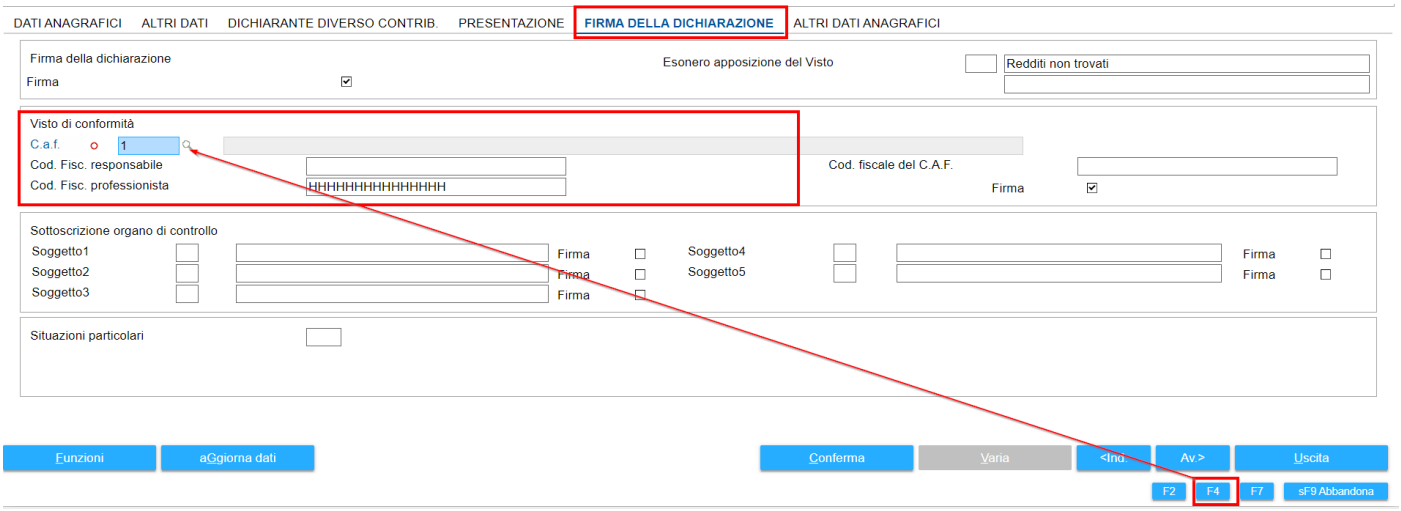
I.V.A. SU VENDITE	(+)	4.125,01			
ACQ.BENI E SERV.SOGG. NON RES	(+)	14.532,17	(imponibile	66.055,30	)
PULIZIA,DEM.INS.COM.IMP.EDIF.	(+)	1.687,90	(imponibile	7.672,29	)
I.V.A. SU ACQUISTI		16.657,93			
IVA DETRAIBILE PER PRO RATA	(-)	12.160,29	(73 % di	16.657,93	)
CREDITO I.V.A. PERIODO PREC.	(-)	9.416,00			
IMPOSTA A CREDITO		1.231,21	ANNOTAZIONE ESEGUITA IL __.__.__		

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

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**:



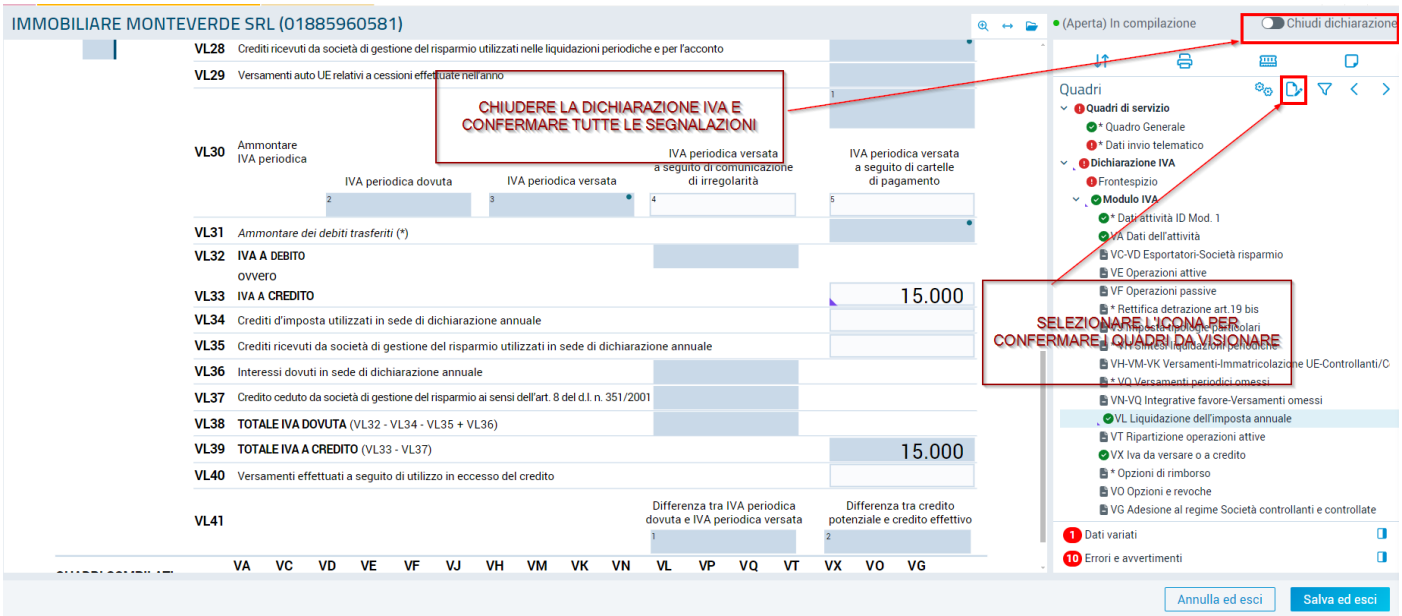
Entrare in GIVA24 del dichiarante, se necessario nella sezione dati del frontespizio al folder "firma della dichiarazione" , al campo Visto di Conformità, sarà possibile richiamare o creare l'anagrafica del professionista che appone il visto.



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.

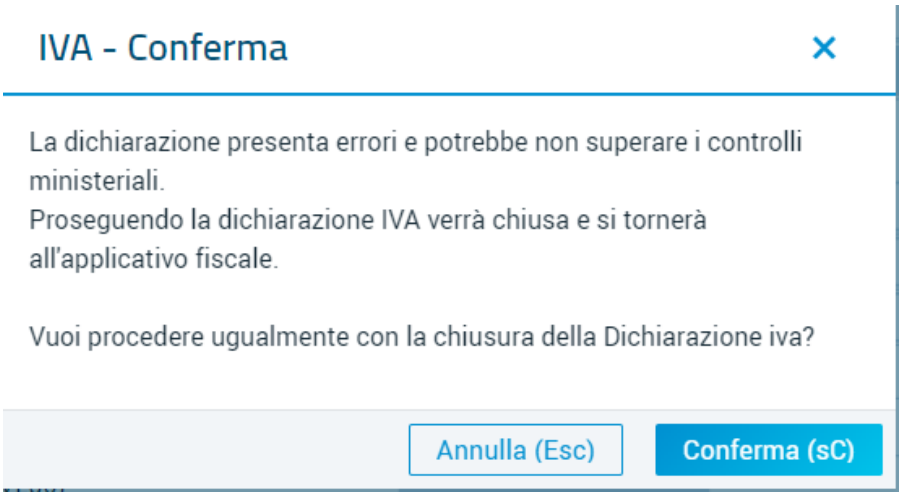
Redatto da – Matteo Manfredi

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:

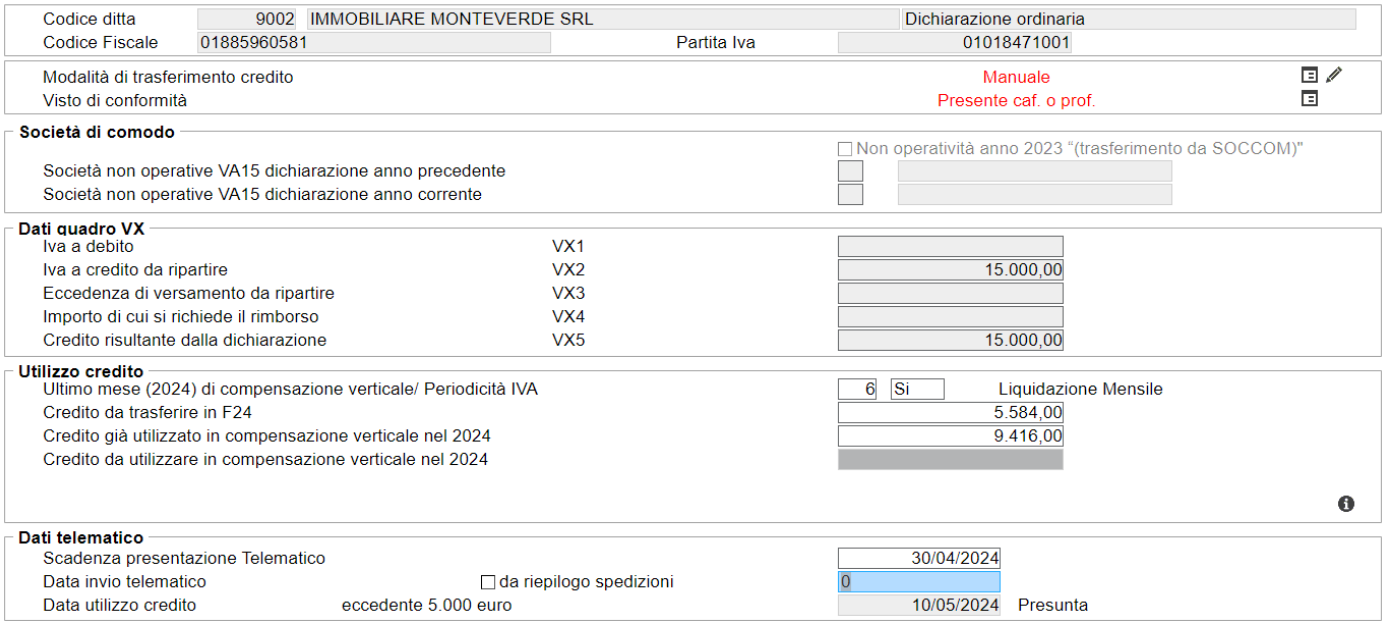


Al messaggio di presenza di errori bisognerà sempre confermare ad andare avanti fino alla apertura della machera di gestione del credito iva:

Redatto da – Matteo Manfredi



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



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

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:

Utilizzo credito

Ultimo mese (2024) di compensazione verticale/ Periodicità IVA	6 Si	Liquidazione Mensile
Credito da trasferire in F24	5.584,00	
Credito già utilizzato in compensazione verticale nel 2024	9.416,00	
Credito da utilizzare in compensazione verticale nel 2024		

Il campo data invio telematico potrà essere gestito manualmente per fornire l'informazione relativa all'utilizzo illimitato nel caso di apposizione di visto e di importo superiore a 5000 euro:

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

Esempio di chiusura con opzione di credito iva AUTOMATICO

Modalità di trasferimento credito	Automatico
Visto di conformità	Presente caf. o prof.

Società di comodo

☐ Non operatività anno 2023 "(trasferimento da SOCCOM)"

Società non operative VA15 dichiarazione anno precedente	
Società non operative VA15 dichiarazione anno corrente	

Dati quadro VX

Iva a debito	VX1	
Iva a credito da ripartire	VX2	15.000,00
Eccedenza di versamento da ripartire	VX3	
Importo di cui si richiede il rimborso	VX4	
Credito risultante dalla dichiarazione	VX5	15.000,00

Utilizzo credito

Ultimo mese (2024) di compensazione verticale/ Periodicità IVA		Liquidazione Mensile
Credito da trasferire in F24 / acconto già inserito	15.000,00	

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

<u>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:</u>

Utilizzo credito

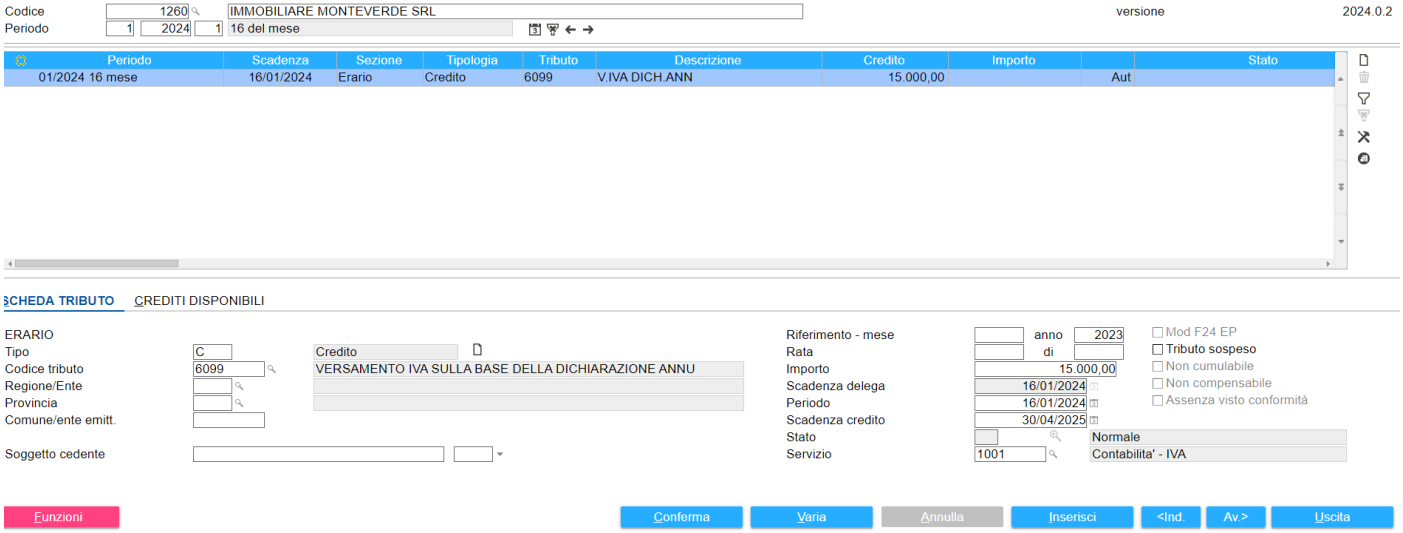
Ultimo mese (2024) di compensazione verticale/ Periodicità IVA		Liquidazione Mensile
Credito da trasferire in F24 / acconto già inserito	15.000,00	

Link per aprire la guida:

https://cs.teamsystem.com/cs3public/showdoc.aspx?IdDoc=60481&User=7279175&IdProdotto=6450&IdVersione=424

Redatto da – Matteo Manfredi

alla conferma del prospetto il programma crea il credito iva in F24 in modalità automatica con tutti i limiti di utilizzo correttamente impostati:



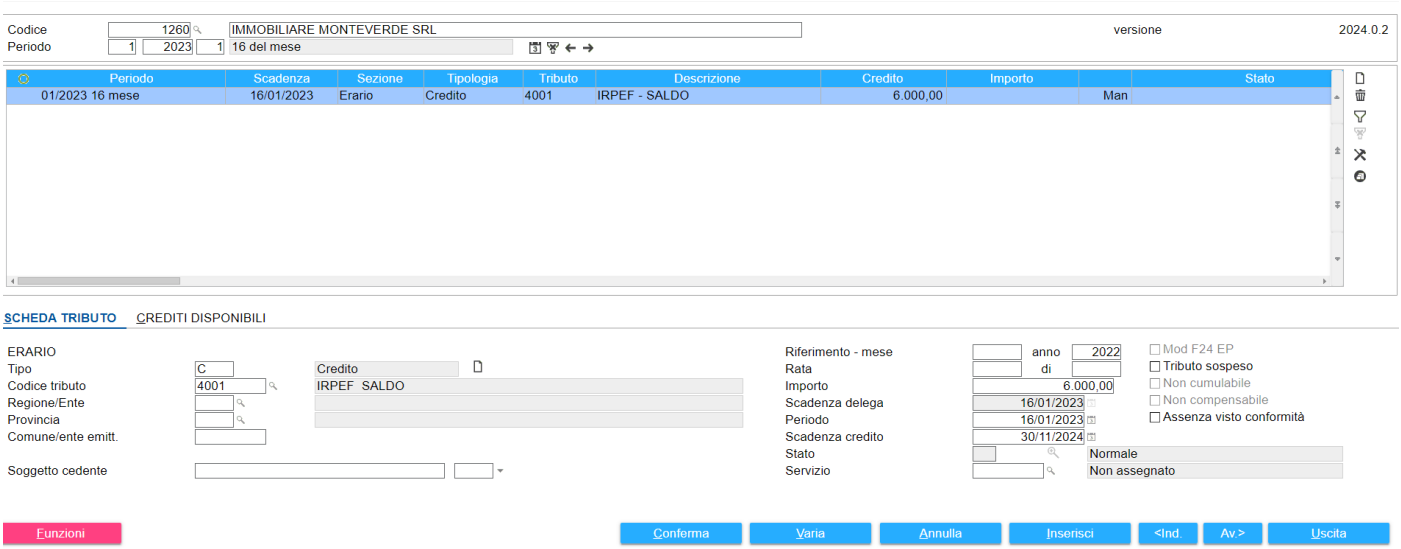
Redatto da – Matteo Manfredi

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

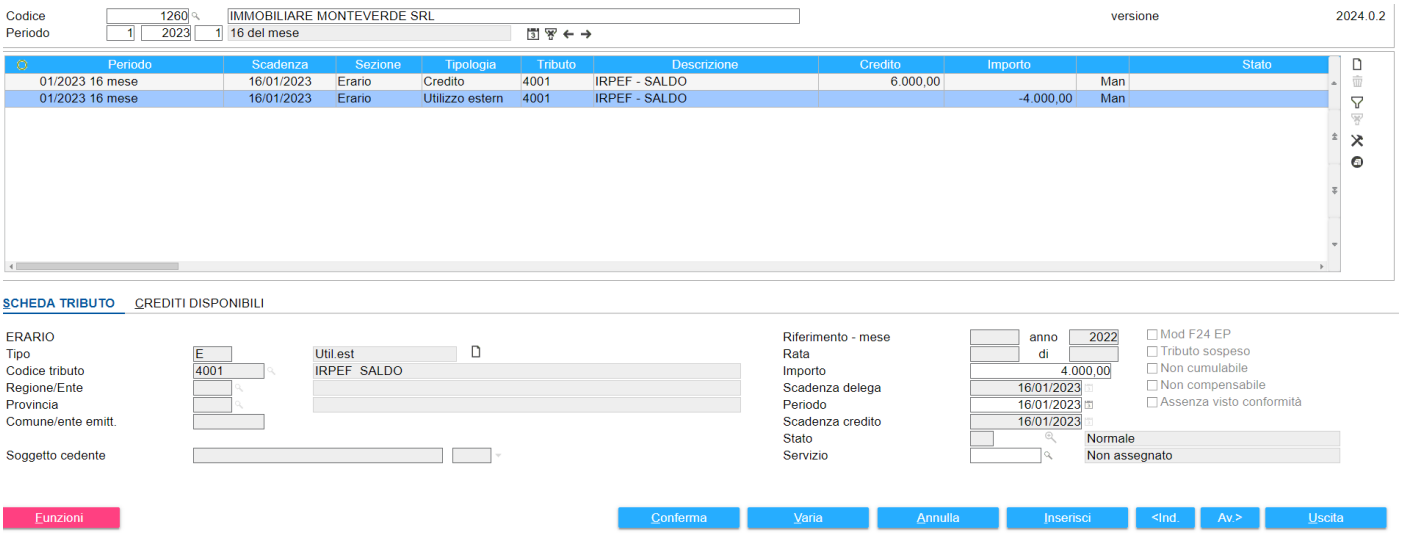
Per quanto riguarda i crediti IRPEF – IRES – IRAP – IVS relativi all'anno di imposta 2022., questi se presenti ed ancora residui, andranno inseriti a mano in F24 a gennaio 2023 metà mese.

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):



Inserimento dell'utilizzo esterno:

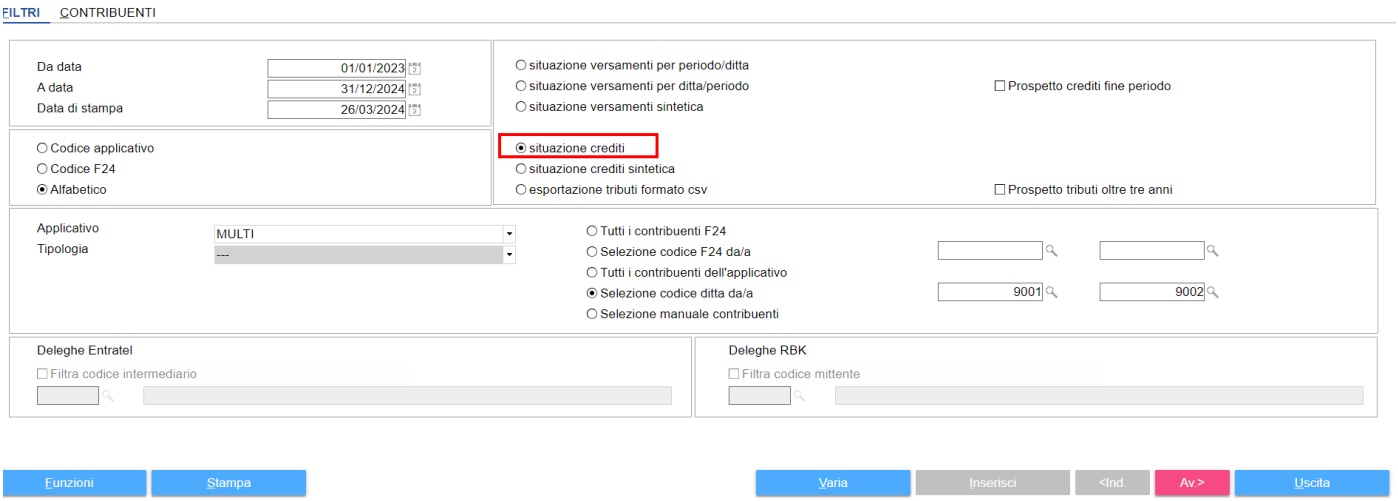


Redatto da – Matteo Manfredi

È Possibile il monitoraggio dei crediti dal folder dedicato dentro la gestione tributi GESTRIB:

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":



Redatto da – Matteo Manfredi