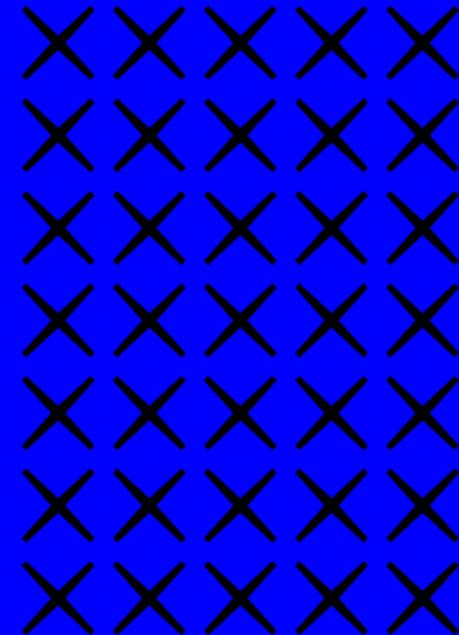


Gestione credito IVA contabilità - F24

22 marzo 2024

Federica Cellarosi
Servizio clienti Bluenext



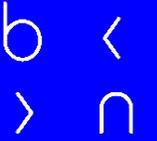
Agenda dei lavori

- Cenni normativi sugli utilizzi del credito Iva annuale
- Utilizzi possibili e gestione nella procedura Contabilità Espando e F24
- Casi particolari
- Domande e risposte

Cenni normativi

In base all'art. 8 commi 11 e 18 del Decreto Legge n. 16 del 2012 i crediti IVA annuali o infrannuali potranno essere compensati per importi superiori a 5.000,00 euro solo a partire dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione da cui emergono. Inoltre, il comma 7 dell'art. 10 del decreto-legge n. 78 del 2009, prevede l'utilizzo in compensazione del credito IVA per importi superiori a 5.000 euro solo se sulla dichiarazione è stato apposto anche il visto di conformità (o in alternativa, solo per le società per le quali è esercitato il controllo contabile, la dichiarazione deve essere sottoscritta anche dai soggetti che sottoscrivono la relazione di revisione).

Cenni normativi



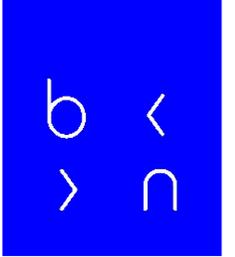
Il limite è elevato a 50.000 euro per le start up innovative dall'articolo 4, comma 11-novies, del decreto legge n. 3 del 2015. I limiti non valgono per l'utilizzo del credito nelle liquidazioni IVA periodiche (scomputo IVA da IVA).

Metodi di utilizzo

Utilizzi possibili in contabilità:

- Interamente in contabilità
- Interamente in f24
- Misto

Riporto del credito derivante dalla dichiarazione Iva in contabilità

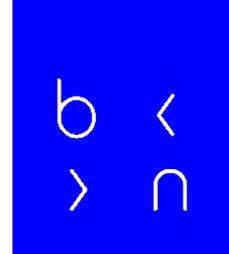


In contabilità

Archivi azienda – liquidazioni Iva – Dati Iva annuale e acconto

L'importo del credito viene riportato dalla liquidazione annuale oppure può essere riportato dalla dichiarazione Iva 2024 con l'apposito bottone.

Metodo di utilizzo interamente in contabilità



In dichiarazione Iva 2024 (anno 2023) quadro VL/VX

Quadro VX / Altri dati

nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;

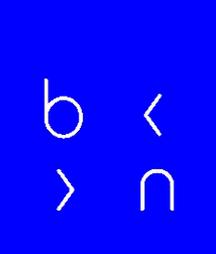
b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;

c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		6.000,00
	Credito da riportare in parte in F24	<input type="text" value=""/>	,00
	<input type="checkbox"/> Credito IVA fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità		
	Credito di rigo VY5 da riportare in F24	<input type="text" value=""/>	,00

Non utilizzare credito IVA in compensazione F24



Metodo di utilizzo interamente in contabilità

Anno
2024

Credito dich. annuale precedente
6.000,00  Riporto credito annuale da IVA

Credito riservato Redditi

Credito utilizzato altre procedure F24

Credito altre contabilità

Credito costo Margine

Note

Utilizzo credito annuale
Interamente in contabilità   Saldo disponibile

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese)
 / /

Credito Iva Annuale assegnato a F24

Credito da non utilizzare

Credito costo Agenzie Viaggio

Credito annuale utilizzato in F24

Mese di utilizzo credito di costo
 



Metodi di utilizzo interamente in contabilità

In liquidazione Iva il credito verrà esposto interamente nella prima liquidazione disponibile.

Prospetto finale di liquidazione

	DEBITO	CREDITO
Attività: 01 WEBINAR UTILIZZO CREDITO IVA - Attività Iva: 01 WEBINAR UTILIZZO CREDITO IVA - Regime Iva: Normale	9.016,39	
Saldo Iva Periodo	9.016,39	
Credito/debito periodo precedente		
Crediti infrannuali richiesti a rimborso		
Crediti infrannuali per compensazione		
Acconto versato compreso Credito Redditi/Altre imposte utilizzato		
Credito Iva annuale utilizzato		6.000,00
Crediti diversi		
Saldo finale	3.016,39	
Iva già versata con F24		
Interessi per trimestrali		
Credito Redditi/altre imposte (DLGS. 241/97)		
Credito da altre periodicità utilizzato nel periodo corrente		
Credito acquisito da aziende del gruppo		
Importo da versare o a credito	3.016,39	
Importo versato	3.016,39	

Note

Estremi del versamento: Data: Concessione: Banca/Poste: Dipendenza: C.A.B.:

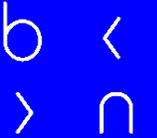
Metodi di utilizzo interamente in contabilità

Nella LIPE verrà riportato nel campo VP9.

Comunicazione liquidazioni periodiche Iva

	DEBITI	CREDITI
Totale operazioni (al netto dell'IVA)	40.983,61	
Iva esigibile / detratta	9.016,39	
Iva dovuta o a credito	9.016,39	
Debito periodo precedente non sup. a 25,82 euro		
Credito periodo precedente		
Credito anno precedente		6.000,00
Credit d'imposta		
Versamenti auto UE		
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		
Acconto dovuto		
Importo da versare o a credito	3.016,39	

Riporto del credito in F24 dalla procedura IVA 2024



I controlli per la verifica del limite di compensazione sono stati inseriti nella procedura IVA-2024, in modo che nella procedura F24-F23 e Comunicazioni IVA venga trasferito il credito solo se in possesso dei requisiti previsti dal D.L. n. 78/2009.

Riporto del credito in F24 dalla procedura IVA 2024

Per il riporto in F24 del credito ci sono dei controlli:

Inferiore a 5.000 euro nessun controllo

Il riporto in F24 per l'utilizzo in compensazione del credito IVA annuale in misura superiore a 5.000 euro può essere effettuato a partire dal decimo giorno successivo a quello di presentazione della dichiarazione da cui emerge, ma solo in presenza del visto di conformità nella dichiarazione. In alternativa all'apposizione del visto di conformità è possibile far sottoscrivere la dichiarazione dall'organo incaricato ad effettuare il controllo contabile. Il limite è elevato a 50.000 euro per le start up.

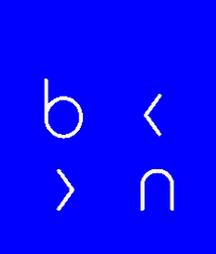
I soggetti con punteggio Isa almeno pari a 8 oppure media ISA maggiore o uguale a 8,5 sono esonerati dal visto fino a 50.000 euro.

Riporto del credito in F24 dalla procedura IVA 2024

In mancanza dei requisiti per il riporto del credito (mancanza del visto di conformità....) il credito Iva 2024 viene riportato in F24 solo per l'importo consentito dalla normativa.

In presenza del visto di conformità o altri requisiti vengono trasferiti in F24 due crediti 6099:

- 1) Per l'importo di 5.000 euro utilizzabile da subito
- 2) Per l'importo eccedente i 5.000 euro da utilizzare a partire dal decimo giorno successivo alla presentazione della dichiarazione. Viene riportato in F24 solo a condizione che sia stata indicata la data presentazione dichiarazione e viene tenuta in considerazione se presente la data di accoglimento della dichiarazione IVA recuperata da Tuttok/Espresso telematici.



Metodo di utilizzo interamente in F24

Nella sezione dati Iva annuale e acconto i dati vanno così compilati

Anno
2024

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente: 11.000,00

Utilizzo credito annuale: **Interamente con F24**

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese): / / /

Credito Iva Annuale assegnato a F24

Credito da non utilizzare:

Credito costo Agenzie Viaggio:

Note:

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
01/01/2024	F24	11.000,00	



Metodo di utilizzo interamente in F24

In dichiarazione Iva

	VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione			11.000,00
		Credito da riportare in parte in F24		.00	<input type="checkbox"/> Non utilizzare credito IVA in compensazione F24
		<input type="checkbox"/> Credito IVA fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità			
		Credito di rigo VY5 da riportare in F24			.00
	VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1 Codice fiscale consolidante	2	
					.00
RISERVATO ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA LIQUIDAZIONE IVA DI GRUPPO	VX7	Iva dovuta da trasferire			.00
	VX8	Iva a credito da trasferire			.00
	Altri dati per trasferimento in F24				
	Modifica periodo/rate in F24				
	Indice sintetico di affidabilità fiscale ISA 2023				
	Media indici ISA 2022 e ISA 2023				
	In caso di versamento rateale indicare il numero di rate in F24 (vedi F1)				
	Versamento	Separatamente da Redditi			
	Modalità di versamento	Mod. F24			
	Data presentazione della dichiarazione IVA (*)		05/02/2024	Periodo inizio utilizzo credito IVA parte eccedente 5000 euro	
					2024/02
			Data di accoglimento della dich. IVA recuperata da Tuttok/Espando telematici con la funzione "Stato invio dichiarazioni" dell'accesso		05/02/2024
	I soggetti non operativi devono barrare la casella "Non utilizzare credito Iva in compensazione F24" per non utilizzare il credito in F24 (DL 223/2006)				
	(*) da indicare per utilizzare il credito IVA, se superiore a 5.000 euro, in compensazione in F24				



Metodo di utilizzo interamente in F24

È importante che le barrature credito fino a 5000 euro e parte eccedente (trasferite in automatico dalla procedura Iva 2024 e presenti in queste slide) vengano indicate anche inserendo manualmente i crediti per tutti i tipi di utilizzo.

Informazioni sul credito

Credito trasferito da	Procedura IVA 2024 <input type="checkbox"/> Credito fino a 5.000,00 euro <input type="checkbox"/> Start-up innovative Codice ZFU	Dichiarazione 000013 N. periodo d'imposta	Archivio 001 <input checked="" type="checkbox"/> Parte del credito che eccede i 5.000,00 euro <input type="checkbox"/> Credito VY5 Codice fiscale	Integrativa/Correttiva/Rettificativa <input type="checkbox"/> Integrativa a favore <input type="checkbox"/> IRPEF/IRES	Aggiornato da PDS <input type="checkbox"/> Credito RX sez. II IRAP
-----------------------	--	---	---	--	--



Metodo di utilizzo interamente in F24

Inizio utilizzo (aaaamm) 2024/02 Riferimento (aaaa)/(mm) 2023 / Scadenza (aaaamm) 2024/12 Distinta

Tributo

Codice tributo 6099 IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE Tipo tributo Erario
Ordine di compensazione 92 Codice programma 081 - IVA annuale vers. sep. da Redditi

Importo

Credito totale 5.000,00 Assegna credito

Credito utilizzato in contabilità/paghe
Cred. utilizzato in periodi storicizzati

Altri utilizzi fatti dal credito di cui utilizzato: Compensazioni interne no F24 Compensazione mod. F24

Credito residuo 5.000,00 di cui utilizzabile in altre contabilità' in altre paghe in altre procedure da non utilizzare

Impegnato per vers. non ancora chiusi
Credito utilizzato
Rimborso
Totale Credito Disponibile 5.000,00 di cui comp. verticale

Blocco utilizzo credito Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate fino al Credito completamente utilizzato Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.
 Storno credito temporaneo Credito da non riportare in 770
Accolto Da dich. Int./Corr. REDDITI

Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravvedimento

Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione

Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro) 05/02/2024 Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo
Totale credito iva risultante dalla dichiarazione 11.000,00 Credito iva fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità

Informazioni sul credito

Credito trasferito da Procedura IVA 2024 Dichiarazione 000013 Archivio 001 Integrativa/Correttiva/Rettificativa Integrativa a 1

Credito fino a 5.000,00 euro Parte del credito che eccede i 5.000,00 euro



Metodo di utilizzo interamente in F24

Inizio utilizzo (aaaamm) Riferimento (aaaa)/(mm) / Scadenza (aaaamm)

Tributo

Codice tributo IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE Tipo tributo
Ordine di compensazione Codice programma

Importo

Credito totale

Credito utilizzato in contabilità/paghe

Cred. utilizzato in periodi storizzati

Altri utilizzi fatti dal credito di cui utilizzato:

Credito residuo di cui utilizzabile

Impegnato per vers. non ancora chiusi

Credito utilizzato

Rimborso

Totale Credito Disponibile

Blocco utilizzo credito Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate

Compensazioni interne no F24

in altre contabilita' in altre paghe

Compensazione mod. F24

in altre procedure da non utilizzare

di cui comp. verticale

Credito completamente utilizzato Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.
 Storna credito temporaneo Credito da non riportare in 770

fino al Accolto

Da dich. Int./Corr. REDDITI

Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il rawedimento

Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione

Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro) Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo
 Credito Iva fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità

Totale credito iva risultante dalla dichiarazione

Informazioni sul credito

Credito trasferito da

Credito fino a 5.000,00 euro Parte del credito che eccede i 5.000,00 euro



Metodo di utilizzo interamente in F24

In liquidazione Iva

Attività: 01 WEBINAR UTILIZZO CREDITO IVA INTERAMENTE - Attività Iva: 01 WEBINAR UTILIZZO CREDITO IVA INTERAMENTI	540,98	
Saldo Iva Periodo	540,98	
Credito/debito periodo precedente		
Crediti infrannuali richiesti a rimborso		
Crediti infrannuali per compensazione		
Acconto versato compreso Credito Redditi/Altre imposte utilizzato		
Credito Iva annuale utilizzato		
Crediti diversi		
Saldo finale	540,98	
Iva già versata con F24		
Interessi per trimestrali	5,41	
Credito Redditi/altre imposte (DLGS. 241/97)		
Credito da altre periodicità utilizzato nel periodo corrente		
Credito acquisito da aziende del gruppo		
Importo da versare o a credito	546,39	
Importo versato	546,39	
Note		
Estremi del versamento: Data: Concessione: Banca/Poste: Dipendenza: C.A.B.:		

Altri dati:

Importo effettivamente versato (diverso dal calcolato)

di cui importo per versamento integrativo

di cui interessi per versamento integrativo

Imposta subforniture periodo attuale

Debito Iva Intrattenimenti

Credito Iva annuale disponibile	11.000,00
Credito Iva annuale utilizzato in F24	11.000,00
Credito Iva annuale residuo per comp./detr. succ.	
Imposta subforniture periodo precedente	



Metodo di utilizzo interamente in F24

In liquidazione Iva annuale senza collegamento ad F24

Liquidazione Iva - Annuale 2024 (Simulazione)

Azienda: WEBINAR UTILIZZO CREDITO IVA F24

Cod. fisc.: 11111111111

Par. Iva: 54.545,45

Indirizzo: 85010 ABRIOLA PZ

Prospetto finale di liquidazione

	DEBITO	CREDITO
Saldo Iva (541,00 - 0,00 = 541,00)	541,00	
Totale crediti trasferiti (Iva di gruppo)		
Totale crediti infrannuali a rimborso		
Credito Iva utilizzato nel modello F24	11.000,00	
Totale crediti infrannuali per compensazione		
Totale interessi liquidazioni trimestrali	5,00	
Totale interessi per ravvedimento		
Credito anno precedente		11.000,00
Totale crediti diversi utilizzati		
Ammontare Iva periodica (Iva versata 546,00)		546,00
Totale debiti trasferiti (Iva di gruppo)		
Totale versamenti integrativi		
Saldo finale		
Crediti diversi		
Interessi per trimestrali		
Importo da versare o a credito		
Importo versato		

Note

Estremi del versamento: Data: Concessione: Banca/Poste: Dipendenza: C.A.B.:



Metodo di utilizzo misto

In contabilità – tabella parametri

Parametri Aziendali

- Corrispettivi / Stampe
- Gestione Partite
- Prima Nota / Anticipi Cli/For
- Rettifiche
- Liquidazione Iva/Bilancio**
- Dati 770 / Intrastat
- Operazioni annuali
- Parcelle/Fatture
- Varie
- Altri Programmi
- Compilazione Dichiarazioni
- Import Spese Mediche
- Import FE Vendite
- Import FE Vendite - Altre
- Import FE Acquisti
- Import FE Acquisti - Altre
- Parametri Stampe

Dati per registrazioni in Prima Nota conseguenti la liquidazione Iva

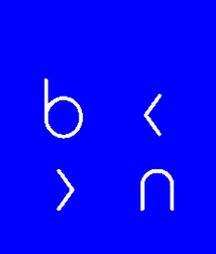
Conto Iva su vendite	4855000550	IVA SU VENDITE E COMPENSI	Conto Iva su corrispettivi scorporo	4855000625	IVA SU CORRISPETTIVI
Conto Iva su acquisti	1880000300	IVA SU ACQUISTI	Conto Erario C/Iva	4855000400	ERARIO C/IVA
Conto Ricavi Iva regimi forfettari	5560000985	RICAVI DA IVA FORFETARIA PER REGIMI SPEC	Conto Ricavi Iva altri regimi speciali	5510000200	RICAVI DI VENDITA MERCI ITALIA
Conto Iva indetr. acquisti (pro-rata)	7820000750	IVA INDETRAIBILE PER PRO-RATA	Conto Crediti diversi	1880000730	CREDITI DIVERSI VERSO ERARIO
Conto Crediti Iva da rimborsare	1880000780	ERARIO C/RIMBORSO IVA (CREDITI INFRANNUA	Conto Interessi passivi indeducibili	8035001600	INTERESSI PASSIVI SU IVA INDEducIBILI
Causale giroconto liquidazioni	LIQ	Rilevazione giroconti per liquid. Iva	<input type="checkbox"/> Registrazione ventilazione su registro corrispettivi		

Gestione F24 per Credito Iva annuale/Debito Iva

Riporto automatico debito Iva in F24

Effettua versamento Liquidazione Iva anche se inferiore al limite

Gestione credito Iva annuale in F24 (Barrare solo se gestiti in automatico i crediti utilizzati (CTRL+) in F24)



Metodo di utilizzo misto

Con questo metodo l'utilizzo del credito viene eseguito sia in contabilità che in F24, è importante che la contabilità riporti in F24 gli utilizzi e viceversa barrando l'apposita casella in fase di calcolo e stampa della liquidazione Iva.

Calcolo e stampa Liquidazioni Iva

Inizio
→ Selezione
Aziende
Fine
Giroconto Iva per cassa (ft. no)

Impostazioni

Anno: 2024

Tipo liquidazione: I Trimestre

Metodo calcolo Acconto: []

Tipo operazione

- Calcolo + Stampa di prova
- Calcolo
- Calcolo + Stampa definitiva
- Stampa (definitiva)
- Simulazione calcolo + Stampa di prova

Registrazione in prima nota

- Generazione scritture in Prima Nota

Data registrazione: []

Gestione F24 per Credito Iva annuale/Debito Iva

- Gestione credito Iva annuale in F24 (Barrare solo se gestiti in automatico i crediti utilizzati (CTRL+I) in F24)
- Riporto automatico debito Iva in F24

Numero archivio in F24: []

Adempimenti Antielusione



Metodo di utilizzo misto

In dichiarazione IVA

RISERVATO ALLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA LIQUIDAZIONE IVA DI GRUPPO	VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		12.000,00	
		Credito da riportare in parte in F24		.00	
		<input type="checkbox"/> Non utilizzare credito IVA in compensazione F24			
		<input type="checkbox"/> Credito IVA fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità			
		Credito di rigo VY5 da riportare in F24	<input type="checkbox"/>	.00	
	VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1 Codice fiscale consolidante	2	.00
	VX7	Iva dovuta da trasferire			.00
	VX8	Iva a credito da trasferire			.00

Altri dati per trasferimento in F24

[Modifica periodo/rate in F24](#)

Indice sintetico di affidabilità fiscale ISA 2023

Media indici ISA 2022 e ISA 2023

In caso di versamento rateale indicare il numero di rate in F24 (vedi F1)

Versamento Separatamente da Redditi

Modalità di versamento Mod. F24

Data presentazione della dichiarazione IVA (*) 05/02/2024

Periodo inizio utilizzo credito IVA parte eccedente 5000 euro 2024/02

Data di accoglimento della dich. IVA recuperata da Tuttok/Espando telematici con la funzione "Stato invio dichiarazioni" dell'accesso 05/02/2024

I soggetti non operativi devono barrare la casella "Non utilizzare credito Iva in compensazione F24" per non utilizzare il credito in F24 (DL 223/2006)

(*) da indicare per utilizzare il credito IVA, se superiore a 5.000 euro, in compensazione in F24



Metodo di utilizzo misto

In F24

Crediti			
Periodo			
Inizio utilizzo (aaaamm)	Riferimento (aaaa)/(mm)	Scadenza (aaaamm)	<input type="button" value="Distinta"/>
2024/02	2023 / <input type="text"/>	2024/12	
Tributo			
Codice tributo	Tipo tributo		
6099 <input type="text"/> IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE	Erario		
Ordine di compensazione	Codice programma		
91	081 - IVA annuale vers. sep. da Redditi		
Importo			
Credito totale	<input type="text" value="7.000,00"/>	<input type="button" value="Assegna credito"/>	
Credito utilizzato in contabilità/paghe	<input type="text"/>	Compensazione	
Cred. utilizzato in periodi storicizzati	<input type="text"/>	mod. F24	
Altri utilizzi fatti dal credito	<input type="text"/>	in altre procedure	
	di cui utilizzato:	da non utilizzare	
		di cui comp. verticale	
Credito residuo	<input type="text" value="7.000,00"/>	in altre contabilita'	
	di cui utilizzabile	in altre paghe	
	Redditi		
Impegnato per vers. non ancora chiusi	<input type="text"/>		
Credito utilizzato	<input type="text"/>		
Rimborso	<input type="text"/>		
Totale Credito Disponibile	<input type="text" value="7.000,00"/>		
<input type="checkbox"/> Blocco utilizzo credito	<input type="checkbox"/> Credito completamente utilizzato	<input type="checkbox"/> Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.	
<input type="checkbox"/> Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate	<input type="checkbox"/> Storna credito temporaneo	<input type="checkbox"/> Credito da non riportare in 770	
Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravvedimento	fino al <input type="text"/>	Accolto <input type="checkbox"/> Da dich. Int./Corr. REDDITI	
Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione			
Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro)	<input type="text" value="05/02/2024"/>	<input checked="" type="checkbox"/> Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo	



Metodo di utilizzo misto

In contabilità archivio liquidazioni Iva – Dati Iva annuale e acconto

Anno	
2024	
Credito dich. annuale precedente	Utilizzo credito annuale
12.000,00  <input type="text" value="Riporto credito annuale da IVA"/>	Misto 
Credito riservato Redditi	Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a
<input type="text"/>	<input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/>
Credito utilizzato altre procedure F24	<input type="checkbox"/> Credito Iva Annuale assegnato a F24
<input type="text"/>	Credito da non utilizzare
Credito altre contabilità	<input type="text"/>
<input type="text"/>	Credito costo Agenzie Viaggio
Credito costo Margine	<input type="text"/>
<input type="text"/>	
Note	
<input type="text"/>	
+ Nuovo  Elimina	



Metodo di utilizzo misto

In contabilità – Calcolo e stampa liquidazioni Iva

Calcolo e stampa Liquidazioni Iva

Inizio
→ Selezione
Aziende
Fine

Giroconto Iva per cassa (ft. no)

Impostazioni

Anno: 2024

Tipo liquidazione: I Trimestre

Metodo calcolo Acconto: []

Tipo operazione

- Calcolo + Stampa di prova
- Calcolo
- Calcolo + Stampa definitiva
- Stampa (definitiva)
- Simulazione calcolo + Stampa di prova

Registrazione in prima nota

Generazione scritture in Prima Nota

Data registrazione: []

Gestione F24 per Credito Iva annuale/Debito Iva

- Gestione credito Iva annuale in F24 (Barrare solo se gestiti in automatico i crediti utilizzati (CTRL+) in F24)
- Riporto automatico debito Iva in F24

Numero archivio in F24: []

Adempimenti Antielusione

- []



Metodo di utilizzo misto

In contabilità

Attività: 01 WEBINAR UTILIZZO MISTO CREDITO IVA - Attività Iva: 01 WEBINAR UTILIZZO MISTO CREDITO IVA - Regime Iva: Nc	5.000,00	
Saldo Iva Periodo	5.000,00	
Credito/debito periodo precedente		
Crediti infrannuali richiesti a rimborso		
Crediti infrannuali per compensazione		
Acconto versato compreso Credito Redditi/Altre imposte utilizzato		
Credito Iva annuale utilizzato		5.000,00
Crediti diversi		
Saldo finale		
Iva già versata con F24		
Interessi per trimestrali		
Credito Redditi/altre imposte (DLGS. 241/97)		
Credito da altre periodicità utilizzato nel periodo corrente		
Credito acquisito da aziende del gruppo		
Importo da versare o a credito		
Importo versato		
Note		
Estremi del versamento:	Data:	Concessione: Banca/Poste: Dipendenza: C.A.B.:

Altri dati:

Importo effettivamente versato (diverso dal calcolato)

di cui importo per versamento integrativo

di cui interessi per versamento integrativo

Imposta subforniture periodo attuale

Credito Iva annuale disponibile 12.000,00

Credito Iva annuale utilizzato in F24 1.000,00

Credito Iva annuale residuo per comp./detr. succ. 6.000,00

Imposta subforniture periodo precedente

Metodo di utilizzo misto

In contabilità – LIPE

in base alle FAQ presenti sul sito dell'agenzia delle entrate è consentito indicare la sola parte di credito utilizzato nella liquidazione Iva e non il totale del credito disponibile.

Il contribuente è obbligato a riportare nel rigo VP9 del modulo relativo al mese di gennaio l'intero ammontare del credito IVA dell'anno precedente destinato all'utilizzo in compensazione/detrazione? 

Il contribuente non è tenuto ad indicare nel rigo VP9 del mese di gennaio l'intero ammontare del credito IVA dell'anno precedente se non intende utilizzarlo nella relativa liquidazione periodica. Detto credito potrà, eventualmente, essere indicato, in tutto o in parte, nel rigo VP9 dei mesi successivi, allorquando il contribuente intenderà utilizzarlo nelle liquidazioni periodiche. Resta fermo che il credito dell'anno precedente utilizzato in compensazione mediante modello F24 non dovrà mai essere esposto nel rigo VP9.



Metodo di utilizzo misto

In contabilità – LIPE

Comunicazione liquidazioni periodiche Iva

	DEBITI	CREDITI
Totale operazioni (al netto dell'IVA)	22.727,27	
Iva esigibile / detratta	5.000,00	
Iva dovuta o a credito	5.000,00	
Debito periodo precedente non sup. a 25,82 euro		
Credito periodo precedente		
Credito anno precedente		5.000,00
Creditati d'imposta		
Versamenti auto UE		
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		
Acconto dovuto		
Importo da versare o a credito		



Metodo di utilizzo misto

In contabilità archivio liquidazioni Iva – Dati Iva annuale e acconto

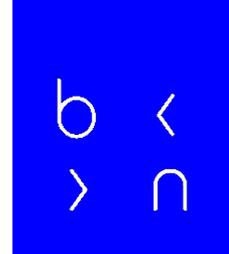
Anno
2024

Credito dich. annuale precedente	Utilizzo credito annuale
<input type="text" value="12.000,00"/> <input type="text" value="Riporto credito annuale da IVA"/>	<input type="text" value="Misto"/> <input type="text" value="Saldo disponibile"/>
Credito riservato Redditi	Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese)
<input type="text"/>	<input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/>
Credito utilizzato altre procedure F24	<input type="checkbox"/> Credito Iva Annuale assegnato a F24
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Credito altre contabilità	Credito da non utilizzare
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Credito costo Margine	Credito costo Agenzie Viaggio
<input type="text"/>	<input type="text"/>
Note	
<input type="text"/>	

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
16/02/2024	F24	1.000,00	11.000,00
31/03/2024	I Trimestre	5.000,00	6.000,00

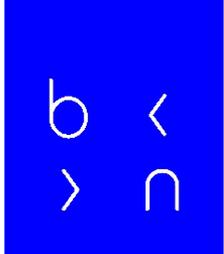
Metodo di utilizzo misto

In F24



Periodo			
Inizio utilizzo (aaaamm)	Riferimento (aaaa)/(mm)	Scadenza (aaaamm)	<input type="button" value="Distinta"/>
2024/02	2023 / <input type="text"/>	2024/12	
Tributo			
Codice tributo	Tipo tributo		
6099 <input type="text"/> IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE	Erario		
Ordine di compensazione	Codice programma		
92	081 - IVA annuale vers. sep. da Redditi		
Importo			
Credito totale	5.000,00	<input type="button" value="Assegna credito"/>	
Credito utilizzato in contabilità/paghe	4.000,00		
Cred. utilizzato in periodi storicizzati			
Altri utilizzi fatti dal credito	<input type="text"/>		
Credito residuo	1.000,00		
Impegnato per vers. non ancora chiusi			
Credito utilizzato	1.000,00		
Rimborso			
Totale Credito Disponibile			
<input type="checkbox"/> Blocco utilizzo credito			
<input type="checkbox"/> Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate			
Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravvedimento			
Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione			
Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro)	05/02/2024	<input checked="" type="checkbox"/> Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo	
Totale credito iva risultante dalla dichiarazione	12.000,00	<input type="checkbox"/> Credito Iva fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità	
Identificazione del coobbligato (riservato ai crediti ZFU)			

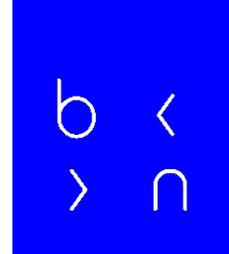
Metodo di utilizzo misto



In F24

Periodo		Inizio utilizzo (aaaamm)	Riferimento (aaaa)/(mm)	Scadenza (aaaamm)	<input type="button" value="Distinta"/>
		2024/02	2023 /	2024/12	
Tributo		Codice tributo	Tipo tributo		
		6099 <input type="button" value="Q"/>	IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE		Erario
		Ordine di compensazione	Codice programma		
		91	081 - IVA annuale vers. sep. da Redditi		
Importo		Credito totale	<input type="button" value="Assegna credito"/>		
		7.000,00			
Credito utilizzato in contabilità/paghe		1.000,00			
Cred. utilizzato in periodi storicizzati					
Altri utilizzi fatti dal credito		<input type="button" value="L"/>	Compensazioni interne no F24		
			in altre contabilita' in altre paghe		
Credito residuo		6.000,00	di cui utilizzato:		
			di cui utilizzabile Redditi		
Impegnato per vers. non ancora chiusi			Compensazione mod. F24		
Credito utilizzato			in altre procedure da non utilizzare		
Rimborso			di cui comp. verticale		
Totale Credito Disponibile		6.000,00			
		<input type="checkbox"/> Blocco utilizzo credito	<input type="checkbox"/> Credito completamente utilizzato		
		<input type="checkbox"/> Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate	<input type="checkbox"/> Storna credito temporaneo		
Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravvedimento			fino al Accolto		
Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione			<input type="checkbox"/> Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.		
Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro)		05/02/2024	<input checked="" type="checkbox"/> Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo		
Totale credito iva risultante dalla dichiarazione		12.000,00	<input type="checkbox"/> Credito Iva fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità		

Metodo di utilizzo misto con parte fino a 5000 euro da non utilizzare in contabilità



In dichiarazione Iva 2024

Segni minimi non di natura, rispetto alle condizioni contenute nell'articolo 10, comma 1, lettera b) del presente articolo, di cui il 10 per cento per cessioni non effettuate nella normale gestione dell'attività esercitata; l'attività stessa non è cessata né si è ridotta per effetto di cessioni di aziende o rami di aziende compresi nelle suddette risultanze contabili;

b) non risultano cedute nell'anno precedente la richiesta azioni o quote della società stessa per un ammontare superiore al 50 per cento del capitale sociale;

c) sono stati eseguiti i versamenti dei contributi previdenziali e assicurativi.

Il sottoscritto dichiara di essere consapevole delle responsabilità anche penali derivanti dal rilascio di dichiarazioni mendaci ai sensi dell'articolo 76 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445.

VX5	Importo da riportare in detrazione o in compensazione		20.000,00
	Credito da riportare in parte in F24	5.000,00	<input type="checkbox"/> Non utilizzare credito IVA in compensazione F24
	<input checked="" type="checkbox"/> Credito IVA fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità		
	Credito di rigo VY5 da riportare in F24		,00
VX6	Importo ceduto a seguito di opzione per il consolidato fiscale	1 Codice fiscale consolidante	2
			,00



Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In F24

Periodo		Inizio utilizzo (aaaa/mm)	Riferimento (aaaa)/(mm)	Scadenza (aaaa/mm)	<input type="button" value="Distinta"/>	
		2024/02	2023 /	2024/12		
Tributo		Codice tributo	Tipo tributo			
		6099 <input type="button" value="Q"/> IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE	Erario			
		Ordine di compensazione	Codice programma			
		92	081 - IVA annuale vers. sep. da Redditi			
Importo		Credito totale	Assegna credito			
		5.000,00				
		Credito utilizzato in contabilità/paghe				
		Cred. utilizzato in periodi storicizzati				
Altri utilizzi fatti dal credito		<input type="button" value="L"/> <input type="text"/>	Compensazioni interne no F24		Compensazione mod. F24	
		di cui utilizzato:	in altre contabilità'	in altre paghe	in altre procedure	da non utilizzare
			<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Credito residuo		5.000,00	di cui utilizzabile	Redditi <input type="button" value="v"/> <input type="text"/>	di cui comp. verticale	<input type="text"/>
Impegnato per vers. non ancora chiusi		<input type="text"/>			<input type="text"/>	
Credito utilizzato		<input type="text"/>			<input type="text"/>	
Rimborso		<input type="text"/>			<input type="text"/>	
Totale Credito Disponibile		5.000,00			<input type="text"/>	
		<input type="checkbox"/> Blocco utilizzo credito	<input type="checkbox"/> Credito completamente utilizzato		<input type="checkbox"/> Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.	
		<input type="checkbox"/> Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate	Storna credito temporaneo: <input type="text"/>		<input type="checkbox"/> Credito da non riportare in 770	
Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravvedimento			fino al	<input type="text"/>	Accolto <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Da dich. Int./Corr. REDDITI
Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione						
Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro)				05/02/2024 <input type="button" value="v"/>	<input type="checkbox"/> Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo	
Totale credito iva risultante dalla dichiarazione				20.000,00	<input checked="" type="checkbox"/> Credito Iva fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità	



Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In contabilità

Anno	
2024	
Credito dich. annuale precedente	Utilizzo credito annuale
20.000,00 Riporto credito annuale da IVA	Misto Saldo disponibile
Credito riservato Redditi	Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese)
<input type="text"/>	<input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/>
Credito utilizzato altre procedure F24	<input checked="" type="checkbox"/> Credito Iva Annuale assegnato a F24
<input type="text"/>	Credito annuale utilizzato in F24
Credito altre contabilità	<input type="text"/> 5.000,00
<input type="text"/>	Credito da non utilizzare
Credito costo Margine	<input type="text"/>
<input type="text"/>	Credito costo Agenzie Viaggio
Note	Mese di utilizzo credito di costo
<input type="text"/>	<input type="text"/>



Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In contabilità calcolo della liquidazione Iva

Calcolo e stampa Liquidazioni Iva

Inizio
→ Selezione
Aziende
Fine
Giroconto Iva per cassa (ft. no)

Impostazioni

Anno: 2024

Tipo liquidazione: I Trimestre

Metodo calcolo Acconto: []

Tipo operazione

- Calcolo + Stampa di prova
- Calcolo
- Calcolo + Stampa definitiva
- Stampa (definitiva)
- Simulazione calcolo + Stampa di prova

Registrazione in prima nota

Generazione scritture in Prima Nota

Data registrazione: []

Metodi di calcolo

- Ricalcolo
- Ristampa
- Liquidazione Iva del gruppo Iva

Gestione F24 per Credito Iva annuale/Debito Iva

- Gestione credito Iva annuale in F24 (Barrare solo se gestiti in automatico i crediti utilizzati (CTRL+I) in F24)



Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In contabilità calcolo della liquidazione Iva

Attività: 01 WEBINAR UTILIZZO MISTO CREDITO IVA - Attività Iva: 01 WEBINAR UTILIZZO MISTO CREDITO IVA - Regime Iva: Nc	8.000,00	
Saldo Iva Periodo	8.000,00	
Credito/debito periodo precedente		
Crediti infrannuali richiesti a rimborso		
Crediti infrannuali per compensazione		
Acconto versato compreso Credito Redditi/Altre imposte utilizzato		
Credito Iva annuale utilizzato		8.000,00
Crediti diversi		
Saldo finale		
Iva già versata con F24		
Interessi per trimestrali		
Credito Redditi/altre imposte (DLGS. 241/97)		
Credito da altre periodicità utilizzato nel periodo corrente		
Credito acquisito da aziende del gruppo		
Importo da versare o a credito		
Importo versato		
Note		
Estremi del versamento:	Data:	Concessione: Banca/Poste: Dipendenza: C.A.B.:



Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In contabilità calcolo della liquidazione Iva LIPE

Comunicazione liquidazioni periodiche Iva

	DEBITI	CREDITI
Totale operazioni (al netto dell'IVA)	36.363,63	
Iva esigibile / detratta	8.000,00	
Iva dovuta o a credito	8.000,00	
Debito periodo precedente non sup. a 25,82 euro		
Credito periodo precedente		
Credito anno precedente		8.000,00
Crediti d'imposta		
Versamenti auto UE		
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		
Acconto dovuto		
Importo da versare o a credito		



Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In contabilità – sezione dati Iva annuale e acconto dopo il calcolo liquidazioni Iva

Anno
2024

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente
20.000,00 Riporto credito annuale da IVA

Credito riservato Redditi

Credito utilizzato altre procedure F24

Credito altre contabilità

Credito costo Margine

Note

Utilizzo credito annuale
Misto Saldo disponibile

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese)
 / /

Credito Iva Annuale assegnato a F24 5.000,00

Credito da non utilizzare

Credito costo Agenzie Viaggio

Credito annuale utilizzato in F24
 5.000,00

Mese di utilizzo credito di costo

Nuovo Elimina

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
16/03/2024	F24	3.000,00	15.000,00
31/03/2024	I Trimestre	8.000,00	7.000,00

Metodo misto fino a 5000 non utilizzare in contabilità

In F24

Tributo

Codice tributo: Tipo tributo:

Ordine di compensazione: Codice programma:

Importo

Credito totale:

Credito utilizzato in contabilità/paghe:

Cred. utilizzato in periodi storicizzati:

Altri utilizzi fatti dal credito:

Credito residuo:

Impegnato per vers. non ancora chiusi:

Credito utilizzato:

Rimborso:

Totale Credito Disponibile:

Blocco utilizzo credito

Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate

Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravedimento:

Compensazioni interne no F24

in altre contabilita':

in altre paghe:

di cui utilizzabile:

Credito completamente utilizzato

Storna credito temporaneo

fino al:

Compensazione mod. F24

in altre procedure:

da non utilizzare:

di cui comp. verticale:

Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.

Credito da non riportare in 770

Accolto:

Da dich. Int./Corr. REDDITI

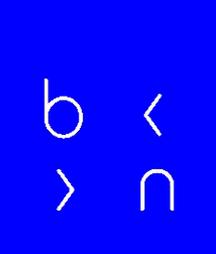
Altri dati per utilizzo del credito risultante da dichiarazione

Data presentazione o data di accoglimento della dichiarazione (per credito > 5000,00 euro):

Totale credito iva risultante dalla dichiarazione:

Visto di conformità/Sottoscrizione organo di controllo

Credito Iva fino a 5000,00 euro da non utilizzare in contabilità



Metodo interamente in contabilità - estromissione

Archivi azienda – liquidazioni Iva – Dati Iva annuale e acconto

Anno
2024

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente: 6.000,00

Utilizzo credito annuale:

Credito riservato Redditi:

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese): / /

Credito utilizzato altre procedure F24:

Credito Iva Annuale assegnato a F24

Credito annuale utilizzato in F24:

Credito altre contabilità:

Credito da non utilizzare:

Credito costo Margine:

Credito costo Agenzie Viaggio:

Mese di utilizzo credito di costo:

Note:

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
31/03/2024	I Trimestre	6.000,00	
31/05/2024	Estromissione	1.000,00	-1.000,00



Metodo interamente in contabilità - estromissione

Liquidazione secondo trimestre 2024

Calcolo e stampa Liquidazioni Iva Inizio Selezione Aziende → Dati per il calcolo Stampa Fine Giroconto Iva per cassa (ft. no)	<input type="button" value="Riporta dati"/>			
	Credito annuale disponibile	<input type="text" value="-1.000,00"/>	Utilizzo credito annuale	<input type="text" value="-1.000,00"/>
	Credito periodo precedente (contabilità presso terzi)	<input type="text"/>	Data utilizzo credito annuale	<input type="text" value="30/06/2024"/>
	Credito infrann. comp. periodo prec.	<input type="text"/>	Tipo credito da utilizzare (contabilità presso terzi)	<input type="text"/>
	Crediti diversi	<input type="text"/>	Utilizzo credito da altre periodicità	<input type="text" value="Nessun utilizzo"/>
			Periodicità utilizzo crediti diversi	<input type="text"/>
		Importo debito/credito dichiarazione annuale	<input type="text"/>	



Metodo interamente in contabilità - estromissione

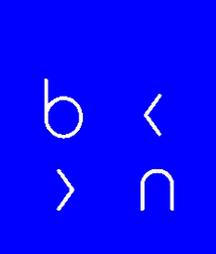
Liquidazione secondo trimestre 2024

Prospetto finale di liquidazione	DEBITO	CREDITO
Saldo Iva Periodo		
Credito/debito periodo precedente		
Crediti infrannuali richiesti a rimborso		
Crediti infrannuali per compensazione		
Acconto versato compreso Credito Redditi/Altre imposte utilizzato		
Credito Iva annuale utilizzato		-1.000,00
Crediti diversi		
Saldo finale	1.000,00	
Iva già versata con F24		
Interessi per trimestrali		
Credito Redditi/altre imposte (DLGS. 241/97)		
Credito da altre periodicità utilizzato nel periodo corrente		
Credito acquisito da aziende del gruppo		
Importo da versare o a credito	1.000,00	
Importo versato	1.000,00	
Note		
Estremi del versamento: Data: Concessione: Banca/Poste: Dipendenza: C.A.B.:		

Altri dati:

Importo effettivamente versato (diverso dal calcolato)
di cui importo per versamento integrativo
di cui interessi per versamento integrativo

Credito Iva annuale disponibile
Credito Iva annuale utilizzato in F24
Credito Iva annuale residuo per comp./detr. succ. 1.000,00



Metodo interamente in contabilità - estromissione

Liquidazione di febbraio 2024

Comunicazione liquidazioni periodiche Iva

	DEBITI	CREDITI
Totale operazioni (al netto dell'IVA)		
Iva esigibile / detratta		
Iva dovuta o a credito		
Debito periodo precedente non sup. a 25,82 euro		
Credito periodo precedente		
Credito anno precedente		-1.000,00
Creditati d'imposta		
Versamenti auto UE		
Interessi dovuti per liquidazioni trimestrali		
Acconto dovuto		
Importo da versare o a credito	1.000,00	



Metodo misto periodo utilizzo F24

Indicare il periodo solo se diverso dall'anno solare

Anno
2023

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente: 6.000,00 [Riporto credito annuale da IVA](#)

Credito riservato Redditi:

Credito utilizzato altre procedure F24:

Credito altre contabilità:

Credito costo Margine:

Note:

Utilizzo credito annuale: **Misto** [Saldo disponibile](#)

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese): 2023 / 2 2024 / 2

Credito Iva Annuale assegnato a F24

Credito da non utilizzare:

Credito costo Agenzie Viaggio:

Credito annuale utilizzato in F24:

Mese di utilizzo credito di costo:

[Nuovo](#) [Elimina](#)

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
16/02/2023	F24	4.600,00	1.400,00
16/10/2023	F24	800,00	600,00
16/02/2024	F24	600,00	



Metodo misto utilizzo in altre procedure

In contabilità

Anno
2024

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente
3.000,00 Riporto credito annuale da IVA

Credito riservato Redditi

Credito utilizzato altre procedure F24

Credito altre contabilità

Credito costo Margine

Note

Utilizzo credito annuale
Misto Saldo disponibile

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese)
 / /

Credito Iva Annuale assegnato a F24

Credito da non utilizzare

Credito costo Agenzie Viaggio

Credito annuale utilizzato in F24

Mese di utilizzo credito di costo

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
------	----------	---------	-------------------



Metodo misto utilizzo in altre procedure

In F24

Periodo

Inizio utilizzo (aaaa/mm) Riferimento (aaaa)/(mm) / Scadenza (aaaa/mm)

Tributo

Codice tributo IVA VERSAMENTO IVA SULLA BASE DELLA DICHIARAZIONE ANNUALE Tipo tributo

Ordine di compensazione Codice programma

Importo

Credito totale

Credito utilizzato in contabilità/paghe

Cred. utilizzato in periodi storicizzati

Altri utilizzi fatti dal credito di cui utilizzato:

Compensazioni interne no F24		Compensazione mod. F24	
in altre contabilità'	in altre paghe	in altre procedure	da non utilizzare
<input type="text" value=""/>	<input type="text" value=""/>	<input type="text" value="2.000,00"/>	<input type="text" value=""/>

Credito residuo di cui utilizzabile

Impegnato per vers. non ancora chiusi

Credito utilizzato

Rimborsato

Totale Credito Disponibile

Blocco utilizzo credito Credito completamente utilizzato Utilizzabile solo per IVS/contr. prof.

Credito sospeso dall'Agenzia delle Entrate Storna credito temporaneo Credito da non riportare in 770

Credito utilizzato impropriamente per il quale è stato eseguito il ravedimento fino al Accolto Da dich. Int./Corr. REDDITI



Metodo misto utilizzo in altre procedure

In contabilità dopo il calcolo liquidazione Iva

Anno
2024

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente
3.000,00 [Riporto credito annuale da IVA](#)

Credito riservato Redditi

Credito utilizzato altre procedure F24
2.000,00

Credito altre contabilità

Credito costo Margine

Note

Utilizzo credito annuale
Misto [Saldo disponibile](#)

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese)
 / /

Credito Iva Annuale assegnato a F24

Credito da non utilizzare

Credito costo Agenzie Viaggio

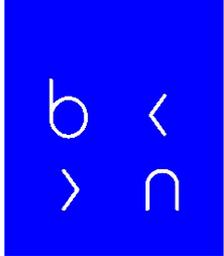
Credito annuale utilizzato in F24

Mese di utilizzo credito di costo

[Nuovo](#) [Elimina](#)

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
31/03/2024	I Trimestre	1.000,00	

Metodo di utilizzo misto – azzeramento del campo credito Iva utilizzato in contabilità.



E' necessario prima di tutto rilevare in quali liquidazioni Iva è stato utilizzato il credito il cui utilizzo è stato riportato in F24. Per eseguire tale operazione accedere all'archivio Liquidazioni Iva - Dati Iva annuale e acconto.

Anno
2024

Dati Iva annuale e acconto

- Credito annuale
- Annuale
- Comunicazione dati Iva
- Acconto
- Adeguamento da ISA

Credito dich. annuale precedente: 12.000,00

Credito riservato Redditi:

Credito utilizzato altre procedure F24:

Credito altre contabilità:

Credito costo Margine:

Note:

Utilizzo credito annuale: Misto

Periodo utilizzo in F24 (da Anno/Mese a Anno/Mese): / / /

Credito Iva Annuale assegnato a F24

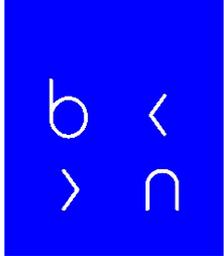
Credito da non utilizzare:

Credito costo Agenzie Viaggio: Mese di utilizzo credito di costo:

Nuovo Elimina

Data	Utilizzo	Importo	Saldo disponibile
16/02/2024	F24	1.000,00	11.000,00
31/03/2024	I Trimestre	5.000,00	6.000,00

Metodo di utilizzo misto – azzeramento del campo credito Iva utilizzato in contabilità.



E' necessario quindi eseguire il calcolo (barrando anche la casella ricalcolo) delle liquidazioni Iva che hanno riportato l'utilizzo del credito in F24 barrando l'apposita casella in fase di calcolo e stampa della liquidazione Iva.

Calcolo e stampa Liquidazioni Iva

Inizio
→ Selezione
Aziende
Fine
Giroconto Iva per cassa (ft. no)

Impostazioni

Anno: 2024

Tipo liquidazione: I Trimestre

Metodo calcolo Acconto: [dropdown]

Tipo operazione

- Calcolo + Stampa di prova
- Calcolo
- Calcolo + Stampa definitiva
- Stampa (definitiva)
- Simulazione calcolo + Stampa di prova

Registrazione in prima nota

- Generazione scritture in Prima Nota

Data registrazione: [dropdown]

Gestione F24 per Credito Iva annuale/Debito Iva

- Gestione credito Iva annuale in F24 (Barrare solo se gestiti in automatico i crediti utilizzati (CTRL+I) in F24)
- Riporto automatico debito Iva in F24

Numero archivio in F24: [input]

Adempimenti Antielusione

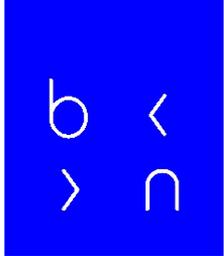
- []

Ricalcolo

Ristampa

Liquidazione Iva del gruppo Iva

Metodo di utilizzo misto – azzeramento del campo credito Iva utilizzato in contabilità.



E' necessario inoltre togliere la x utilizzo fino a comp. debito.

In questo modo la procedura azzerava l'eventuale utilizzo riportato in F24.

Calcolo e stampa Liquidazioni Iva

- Inizio
- Selezione
- Aziende
- Dati per il calcolo**
- Stampa
- Fine

Riporta dati

Credito annuale disponibile	11.000,00	Utilizzo credito annuale		Data utilizzo credito annuale	<input type="text" value="_/_/"/>	<input type="checkbox"/> Utilizzo fino a comp. debito
Credito periodo precedente (contabilità presso terzi)		Credito infrann. rimborso periodo prec.		Tipo credito da utilizzare (contabilità presso terzi)		
Credito infrann. comp. periodo prec.		Credito infrann. rimborso periodo prec.		Utilizzo credito da altre periodicità	Nessun utilizzo	Credito Redditi/Altre imposte
Crediti diversi		Periodicità utilizzo crediti diversi		Credito acquisito da az. gruppo		<input type="checkbox"/> Cessione credito ad aziende del gruppo

Grazie!

E: info@bluenext.it

T: +39 0541 328111

www.bluenext.it

