

GESTIONE CREDITO IVA

Per una corretta gestione del credito IVA è necessario che vengano eseguiti, nel software, dei passaggi ben precisi, che andiamo ad illustrare:

Il credito IVA che viene generato dalla contabilità (es. liquidazione IVA di dicembre) viene riportato in gestione deleghe:

- se ho attivato l'opzione di generazione tributi
- se l'azienda è raccordata correttamente in anagrafica unica
- se ho indicato l'apposita spunta nel caso del mese di dicembre

Tale credito viene contrassegnato come "credito presunto", in quanto quello effettivo lo si ricava dalla dichiarazione IVA annuale.

Ne consegue che una volta elaborata la dichiarazione IVA è importante "generare" i tributi (anche se a credito, in questo caso) per far aggiornare la situazione in gestione deleghe. Tale operazione è possibile attraverso la funzione "genera deleghe" presente nel quadro VX ; esempio:

il credito iva, in gestione deleghe, risulterà così aggiornato:

Queste operazioni hanno anche lo scopo di impedire la duplicazione dei crediti e quindi un loro errato utilizzo.

A questo proposito ricordiamo che la procedura utilizza tutti i crediti disponibili, partendo da quelli più vecchi; se tali crediti sono stati utilizzati al di fuori della procedura Ipsoa, è opportuno bloccare il credito in modo che il residuo non venga più utilizzato in compensazione.

Info	Selezion	Codice tributo	Anno riferimento	Sezione	Credito iniziale	Credito residuo	Data inizio validità	Anteprima	Provenienza	Bloccat
		6099	2018	Erario	1.550,00	1.550,00	01/01/2019			
		6099	2020	Erario	2.078,00	2.078,00	01/01/2021			

Un meccanismo automatico per bloccare il credito consiste nella compilazione del quadro VL sez.2 della dichiarazione IVA annuale; in questo caso il credito residuo dell'anno precedente (anno riferimento 2020) verrà riportato nel quadro VL sez.2

VL Sez. 2 e 3 - Liquidazione dell'imposta - Modello 1

Sez.2 - Credito anno precedente

DEBITI	CREDITI
Recupero e blocco crediti utilizzati in F24	2.078

Credito risultante da dichiarazione per il 2020 o credito annuale non trasferibile

Contabilità – Utilizzo del credito

Consigliamo, in sede di calcolo liquidazione iva, di utilizzare “intromissioni nella contabilità iva” per far riportare il credito nella liquidazione stessa. In questo modo il credito viene correttamente aggiornato anche in gestione deleghe e riportato nella liquidazione periodica iva.

Esempio liquidazione di gennaio:

Liquidazione IVA

Periodo
Anno 2022 Mese 1 Stampa Annuale

Opzioni
 Stampa ufficiale
 Giroconto IVA
 Intromissioni nella contabilità IVA
 Calcola maggiorazione trimestrale

Modulo Antielusione

Nella gestione comunicazioni liquidazioni periodiche IVA (presente su Antielusione) risulterà

VP7	Debito periodo precedente no sup. € 25,82	0,00
VP8	Credito periodo precedente	0,00
VP9	Credito anno precedente	6.776,00
VP10	Versamenti auto UE	0,00