

Utilizzo del credito IVA compensabile

ATTENZIONE!

Tutti i codici, le cifre, i numeri e le scelte riportate negli esempi sono puramente indicativi: l'utilizzatore di Media-db dovrà utilizzare i propri dati. CP informatica non potrà essere ritenuta responsabile per l'improprio utilizzo delle indicazioni contenute in questo esempio. Per ogni eventuale dubbio di tenuta contabile l'utilizzatore di Media-db dovrebbe rivolgersi al proprio consulente fiscale

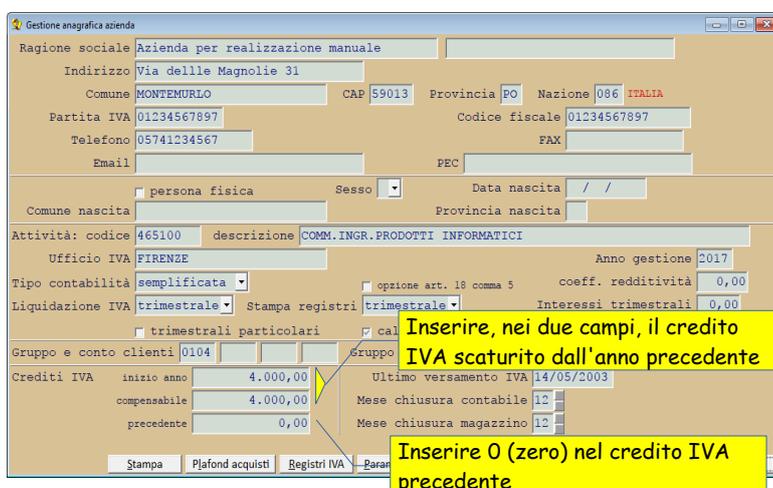
Quando, ad inizio anno, dobbiamo riportare un credito IVA scaturito a fine anno precedente occorre indicare l'importo del credito nei relativi campi dell'anagrafica azienda.

Quindi, nell'azienda del **nuovo** esercizio, tramite:

- menù **Archivi**
- **Anagrafica azienda**

occorre

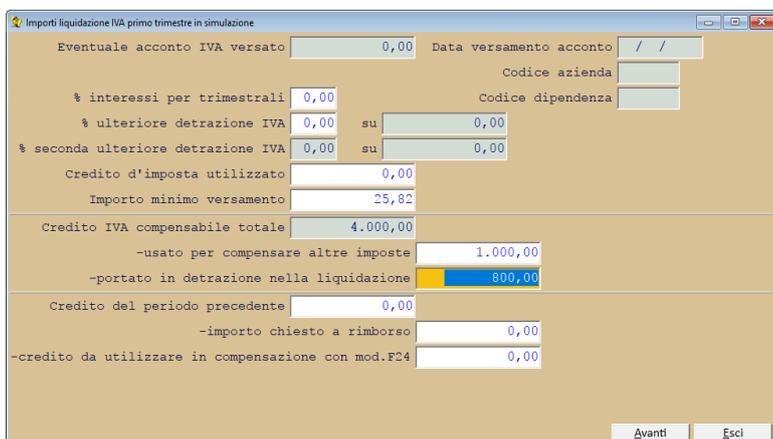
- indicare, nel campo **Credito IVA inizio anno**, il credito IVA scaturito al termine dell'anno precedente
- indicare, nel campo **Credito IVA compensabile**, lo stesso importo
- indicare, nel campo **Credito IVA precedente**, l'importo 0 (zero) in quanto questo campo accoglie i soli riporti a credito infra-periodici, ma **non** quello iniziale.



In sede liquidazione IVA periodica il credito compensabile potrà essere utilizzato:

- ai fini IVA inserendo il relativo importo nel campo **-portato in detrazione nella liquidazione**
- in compensazione con altre imposte inserendo il relativo importo nel campo **-usato per compensare altre imposte**

I suddetti campi, come si vede nell'immagine a fianco, sono posizionati subito sotto il campo **Credito IVA compensabile totale** disponibile.



In sede di liquidazione in simulazione è opportuno considerare accuratamente gli importi da inserire nei due campi sopra citati in quanto, inserendo nel campo **-portato in detrazione nella liquidazione** un importo maggiore dell'importo da versare calcolato in liquidazione, l'importo eccedente diventa un **credito IVA del periodo precedente** e quindi non più compensabile (salvo le eccezioni previste per legge)

Consigliamo, quindi, di stampare una prima volta la liquidazione del periodo in simulazione per trovare l'esatto importo da versare e, quindi, ristamparla indicando nel campo **-portato in detrazione nella liquidazione** l'esatto importo del credito IVA compensabile da utilizzare mantenendo così il residuo del credito IVA compensabile disponibile per le liquidazioni successive (sia per compensare altre imposte che per compensare l'IVA a debito)

segue ---->

N.B.

Nel caso fosse già stata stampata, in simulazione, una liquidazione IVA di un determinato periodo dove fosse stato inserito un importo del credito IVA compensabile allora ristampando la liquidazione di quel periodo verrà riproposto il credito IVA inserito nella stampa precedente.

Per poter inserire un credito IVA diverso è necessario azzerare i dati relativi alla liquidazione di quel periodo, della sezione **simulazione**, dalla procedura richiamata tramite:

- menù Contabilità
- Liquidazioni IVA
- Visualizzazione liquidazione IVA

richiamando il periodo che deve essere ristampato.