

# N.GHEZA MATIC S.R.L.

Sede Legale: Via Manifattura, 9 - 25047 Darfo Boario Terme (BS) - Tel. : 0364.530609  
 Filiale: Via Nazionale, 118 - 24062 Costa Volpino (BG) - Tel. 035 97.30.84 - Fax: 035 97.37.31

Codice Fiscale, P. Iva e Reg. Imprese: 03957680980 - R.EA BS 577158 Cap. Sociale € 15.000,00  
 Indirizzo Internet: [www.ghezamatic.it](http://www.ghezamatic.it) E-Mail: [info@ghezamatic.it](mailto:info@ghezamatic.it) - [costa@ghezamatic.it](mailto:costa@ghezamatic.it)



Utilizzo dei crediti in DDDR con inizio data utilizzo 01/09/2021.

## Esempio pratico:

Nel modulo RPF sono scaturiti dei crediti con data inizio utilizzo 01/09/2021. Questi crediti essendo inferiori a 5000 euro non hanno bisogno di visto di conformità e possono essere utilizzati dal 01/01/2021. Si ha la necessità di compensare l'iva nella delega di agosto.

Elaborando le deleghe in RPF abbiamo questa delega a zero:

IMPOSTE DIRETTE - IVA		4001	0101	2020					448,00			
RITENUTE ALLA FONTE												
ALTRI TRIBUTI ED INTERESSI												
codice ufficio	codice atto											
TOTALE A									B	448,00-	SALDO (A-B)	448,00
<b>SEZIONE INPS</b>												
codice sede	causale contributo	matricola INPS/codice INPS/ filiale azienda		periodo di riferimento: da mm/aaaa a mm/aaaa		Importi a debito versati	Importi a credito compensati					
TOTALE C									D		SALDO (C-D)	
<b>SEZIONE REGIONI</b>												
codice regione		codice tributo	rateazione/ mese rif.	anno di riferimento	Importi a debito versati	Importi a credito compensati						
1   0		3801	0101	2020	242,00							
1   0		3812	0101	2021	206,00							
TOTALE E									F	448,00F	SALDO (E-F)	+ 448,00
<b>SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI</b>												
codice ente/ codice comune	Immob. variati	Ass. Salto	numero immobili	codice tributo	rateazione/ mese rif.	anno di riferimento	Importi a debito versati	Importi a credito compensati				
TOTALE G									H		SALDO (G-H)	
<b>SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI</b>												
	codice sede	codice ditta	c.c.	numero di riferimento	causale	Importi a debito versati	Importi a credito compensati					
TOTALE I									L		SALDO (I-L)	
codice ente	codice sede	causale contributo	codice posizione	periodo di riferimento: da mm/aaaa a mm/aaaa		Importi a debito versati	Importi a credito compensati					
TOTALE M									N		SALDO (M-N)	

Occorre entrare nel modulo Deleghe F24 del nostro dichiarante andare nel quadro CR Gestione Crediti Troviamo una situazione simile alla seguente

1 tutti gli anni  
 2021

Inizio	Fine	Codice	Importo	Utilizzato	Residuo	Tipologia	Provenienza	Visto	Escl.	Recup.	Ann...	N...
01/09/2021	15/09/2021	4001	242,00	242,00	0,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	1
01/09/2021	15/09/2021	4001	206,00	206,00	0,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	2
01/09/2021	31/07/2022	4001	2.121,00	0,00	2.121,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	3
01/09/2021	31/07/2022	3800	118,00	0,00	118,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	4

# N.GHEZA MATIC S.R.L.

Sede Legale: Via Manifattura, 9 - 25047 Darfo Boario Terme (BS) - Tel. : 0364.530609  
 Filiale: Via Nazionale, 118 - 24062 Costa Volpino (BG) - Tel. 035 97.30.84 - Fax: 035 97.37.31

Codice Fiscale, P. Iva e Reg. Imprese: 03957680980 - R.EA BS 577158 Cap. Sociale € 15.000,00  
 Indirizzo Internet: [www.ghezamatic.it](http://www.ghezamatic.it) E-Mail: [info@ghezamatic.it](mailto:info@ghezamatic.it) - [costa@ghezamatic.it](mailto:costa@ghezamatic.it)



Ora bisogna creare delle nuove voci duplicando quelle dei Redditi avendo l'accortezza di mettere come credito utilizzabile dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Anno registrazione: 2021 N. Elemento: 5

Calcoli manuali  Esclusione

**Credito utilizzabile**  
 Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021

Provenienza del credito: N - Inserimento manuale MAN. Sezione di appartenenza: 2 - Sezione Erario

Codice priorità: DR DICHIARAZIONE DEI REDDITI

Erario / Regioni / IMU / Enti Locali

Codice: 4001 Tributo: IRPEF - SALDO Visto di conformità: Assenza / Dich.non presente

Periodo (Formato dati): 0000/AAAA Rate: Numero certificazione credito: [ ]

Codice regione: [ ] Codice Provincia: [ ]

Codice Comune / CAP / Codice Comune: [ ]

Ente locale: [ ] Mese: [ ] Periodo: 2021 Codice fiscale committente: [ ]

Importo riportato	[ ]
Importo del credito	242,00
Importo utilizzato	[ ]
Importo residuo da utilizzare	242,00

Ora la situazione nel quadro CR è la seguente:

2021

Inizio	Fine	Codice	Importo	Utilizzato	Residuo	Tipologia	Provenienza	Visto	Escl.	Recup.	Ann..	N..
01/09/2021	15/09/2021	4001	242,00	242,00	0,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	1
01/09/2021	15/09/2021	4001	206,00	206,00	0,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	2
01/09/2021	31/07/2022	4001	2.121,00	0,00	2.121,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	3
01/09/2021	31/07/2022	3800	118,00	0,00	118,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	4
01/01/2021	31/12/2021	4001	242,00	0,00	242,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	5
01/01/2021	31/12/2021	4001	206,00	0,00	206,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	6
01/01/2021	31/12/2021	4001	2.121,00	0,00	2.121,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	7
01/01/2021	31/12/2021	4001	118,00	0,00	118,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	8

# N.GHEZA MATIC S.R.L.

Sede Legale: Via Manifattura, 9 - 25047 Darfo Boario Terme (BS) - Tel. : 0364.530609  
Filiale: Via Nazionale, 118 - 24062 Costa Volpino (BG) - Tel. 035 97.30.84 - Fax: 035 97.37.31

Codice Fiscale, P. Iva e Reg. Imprese: 03957680980 - R.EA BS 577158 Cap. Sociale € 15.000,00  
Indirizzo Internet: [www.ghezamatic.it](http://www.ghezamatic.it) E-Mail: [info@ghezamatic.it](mailto:info@ghezamatic.it) - [costa@ghezamatic.it](mailto:costa@ghezamatic.it)



L'operazione da eseguire è la cancellazione dei crediti creati automaticamente dal Dichiarativo.  
Nel nostro caso ci sono due crediti che sono stati utilizzati nel quadro UCC e quindi non ci permette di cancellarli infatti fa questa segnalazione

Inizio	Fine	Codice	Importo	Utilizzato	Residuo	Tipologia	Provenienza	Visto	Escl.	Recup.	Ann...	N...
01/09/2021	15/09/2021	4001	242,00	242,00	0,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	1
01/09/2021	15/09/2021	4001	206,00	206,00	0,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	2
01/01/2021	31/12/2021	4001	242,00	0,00	242,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	5
01/01/2021	31/12/2021	4001	206,00	0,00	206,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	6
01/01/2021	31/12/2021	4001	2.121,00	0,00	2.121,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	7
01/01/2021	31/12/2021	4001					Manuale	Assenza	N	N	2021	8

Attenzione!!

L'elemento selezionato riguarda un credito proveniente dal modulo Redditi Persone Fisiche utilizzato nella compensazione effettuata nel quadro UCC, quindi non sarà possibile procedere con la variazione o cancellazione.

Per passare questa segnalazione si deve andare nel quadro UCC della DDDR e cambiare il tipo di compensazione da A Automatica mettere N Nessuna e successivamente elaborare la delega

Gestione compensazione		Add. regionale	I ACC. IRAP	Credito residui
<b>A - Automatica</b>				
<b>N - Nessuna</b>		242,00	206,00	
<b>A - Automatica</b>		242,00	206,00	
<b>M - Manuale</b>				
IRPEF				2.121,00
IRAP		118,00		118,00

L'elaborazione della delega deve essere eseguita indicando nel form  
Elabora deleghe già stampate  
Utilizzo crediti già presenti in delega  
**Attenzione Non vistare Compensazione**

# N.GHEZA MATIC S.R.L.

Sede Legale: Via Manifattura, 9 - 25047 Darfo Boario Terme (BS) - Tel. : 0364.530609  
 Filiale: Via Nazionale, 118 - 24062 Costa Volpino (BG) - Tel. 035 97.30.84 - Fax: 035 97.37.31

Codice Fiscale, P. Iva e Reg. Imprese: 03957680980 - R.EA BS 577158 Cap. Sociale € 15.000,00  
 Indirizzo Internet: [www.ghezamatic.it](http://www.ghezamatic.it) E.Mail: [info@ghezamatic.it](mailto:info@ghezamatic.it) - [costa@ghezamatic.it](mailto:costa@ghezamatic.it)



Elaborazione Debiti e Crediti della Dichiarazione

Opzioni avanzate [F7] Dettaglio elaborazioni effettuate (F9)

**Stampa deleghe**

Compensazione

**Tipologia importazione**

Tutte le rate  Il Acconti

IMU/IMIS Giugno  IMU/IMIS Dicembre

CCJAA

**Elabora deleghe già stampate, inviate o personalizzate**

**Utilizzo crediti residui già presenti in delega**

Creazione deleghe separate, provenienti dalle procedure REDDITI, in presenza di rate che abbiano la medesima data di versamento

OK Annulla

La delega che scaturisce è a Debito

SEZIONE REGIONI										
codice regione	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati					
1   0	3801	0101	2020	242,00						
1   0	3812	0101	2021	206,00						
TOTALE E				448,00F		+/-	SALDO (E-F)			
SEZIONE IMU E ALTRI TRIBUTI LOCALI IDENTIFICATIVO OPERAZIONE										
codice ente/codice comune	immob. Ravv. variati	Acc. saldo	numero immobili	codice tributo	rateazione/mese rif.	anno di riferimento	importi a debito versati	importi a credito compensati		
detrazione				TOTALE G					+/-	SALDO (G-H)
SEZIONE ALTRI ENTI PREVIDENZIALI ED ASSICURATIVI										
codice sede	codice ditta	c.c.	numero di riferimento	causale	importi a debito versati	importi a credito compensati				
INAIL										
TOTALE I							+/-	SALDO (I-L)		
codice ente	codice sede	causale contributo	codice posizione	periodo di riferimento: da mm/aaaa	a mm/aaaa	importi a debito versati	importi a credito compensati			
								+/-	SALDO (M-N)	
TOTALE M										
FIRMA						SALDO FINALE		EURO +	448,00	
ESTREMI DEL VERSAMENTO (DA COMPILARE A CURA DI BANCA/POSTE/AGENTE DELLA RISCOSSIONE)										

Ora entriamo nel modulo deleghe f.24 andiamo nella delega di Settembre  
 E poi nel quadro SF Riepilogo  
 Cancelliamo la delega a debito

# N.GHEZA MATIC S.R.L.

Sede Legale: Via Manifattura, 9 - 25047 Darfo Boario Terme (BS) - Tel. : 0364.530609  
Filiale: Via Nazionale, 118 - 24062 Costa Volpino (BG) - Tel. 035 97.30.84 - Fax: 035 97.37.31

Codice Fiscale, P. Iva e Reg. Imprese: 03957680980 - R.EA BS 577158 Cap. Sociale € 15.000,00  
Indirizzo Internet: [www.ghezamatic.it](http://www.ghezamatic.it) E-Mail: [info@ghezamatic.it](mailto:info@ghezamatic.it) - [costa@ghezamatic.it](mailto:costa@ghezamatic.it)



Saldo finale del periodo: 448,00

## Entriamo nel quadro CR e cancelliamo i crediti

Inizio	Fine	Codice	Importo	Utilizzato	Residuo	Tipologia	Provenienza	Visto	Escl.	Recup.	Ann...	N...
01/09/2021	31/07/2022	4001	2.569,00	0,00	2.569,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	1
01/09/2021	31/07/2022	3800	118,00	0,00	118,00	DR	Redditi	Assenza	N	N	2021	2
01/01/2021	31/12/2021	4001	242,00	0,00	242,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	5
01/01/2021	31/12/2021	4001	206,00	0,00	206,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	6
01/01/2021	31/12/2021	4001	2.121,00	0,00	2.121,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	7
01/01/2021	31/12/2021	4001	118,00	0,00	118,00	DR	Manuale	Assenza	N	N	2021	8

## Ritorniamo nel quadro SF Riepilogo e rielaboriamo la delega

### A questo punto la delega è compensata

Saldo finale: 0,00

Entriamo nella delega di Agosto cancelliamo anche qui la delega nel quadro SF e poi rielaborando la delega avremo compensato l'iva o i tributi presenti nelle varie sezioni.